

Freie und Hansestadt Hamburg



Haushaltsplan **2007/2008**

Einzelplan 9.2

Allgemeine Finanzverwaltung

(von der Bürgerschaft am 13.12.2006 beschlossener Haushaltsplan 2007/2008)

Inhaltsübersicht

Einzelplan 9.2

	Seite
Vorwort (weißes Papier)	1 - 2
Zahlenwerk (weißes Papier)	1 - 33
Kontenrahmen für Versorgung	34 - 38
Erläuterungen (graues Papier)	1 - 66
Erläuterungen zu den Kapiteln	
Allgemeine Aussagen zu den Kapiteln	
Titelerläuterungen	
Kapitel 9400 - Kapitalvermögen -	
Kapitel 9500 - Spielbank- und Lotteriewesen -	
Kapitel 9590 - Sonstige Unternehmen und Beteiligungen -	
Kapitel 9600 - Schuldendienst -	
Kapitel 9650 - Bürgschaften und sonstige Sicherheitsleistungen -	
Kapitel 9700 - Zentral veranschlagte Personalkosten -	
Kapitel 9750 - Zentrale Versorgung -	
Kapitel 9800 - IuK-Gesamtplanung und IuK-Infrastruktur -	
Kapitel 9810 - Zentrale Bezirksangelegenheiten -	
Kapitel 9890 - Sonstige Einnahmen und Ausgaben -	
Kapitel 9900 - Gemeinschaftssteuern, Landessteuern und Finanzausgleiche -	
Kapitel 9910 - Gemeindesteuern -	
Kapitel 9990 - Allgemeiner Kreditbedarf, allgemeine Deckungsmittel und Abwicklung der Vorjahre -	
Anlagen 1	1 - 4
Wirtschaftspläne (rosa Papier)	
Sondervermögen Hamburgisches Telekommunikationsnetz	
2	1 - 2
Übersicht über Deckungskreise (weißes Papier)	

Vorwort zum Einzelplan 9.2

1. Inhaltliche Schwerpunkte des Einzelplans

Im Einzelplan 9.2 sind den anderen Einzelplänen nicht zuzuordnende Einnahmen und Ausgaben zusammengefasst.

Erläuterungsbestandteile der institutionellen Pläne (Behördenorganigramm, Kontenrahmen, Stellenplan, Produktinformationen, angegliederte Landesbetriebe) gibt es für diesen zentralen Bereich nicht.

Das Zahlenwerk spiegelt die Gesamtentwicklung des Haushalts wider, insbesondere das erwartete Steueraufkommen, den Schuldendienst, die Nettokreditaufnahme und die veranschlagten Entnahmen aus dem Grundstock für Grunderwerb und der allgemeinen Rücklage. Zu diesen Themen enthält der Finanzbericht weitere Informationen.

Die Struktur dieses zentralen Plans ist gekennzeichnet durch die vielfältigen und verschiedenartigen zentralen Veranschlagungen der Finanzbehörde für den Gesamthaushalt, die folgenden Schwerpunkten zugeordnet werden können:

- Laufende Erträge des Kapitalvermögens, bestehend aus
 - Forderungen (Kapitel 9400)
 - Spielbankkonzession und Staatslotterien (Kapitel 9500)
 - Sonstige Unternehmen und Beteiligungen (Kapitel 9590), einschließlich der Ausgaben für die allgemeine Beteiligungsverwaltung, insbesondere die HGV.
- Laufende Leistungen der FHH zur Bedienung der
 - aufgenommenen Schulden (Kapitel 9600) bzw.
 - eingegangenen Eventualverbindlichkeiten (Kapitel 9650), einschließlich der entsprechenden Einnahmen
- Personalkosten (soweit nicht in den Einzelplänen 1.0 - 9.1 berücksichtigt)
 - Zentral veranschlagte Mittel (Kapitel 9700)
 - Nebenleistungen (Kapitel 9710)
 - Zentrale Versorgung (Kapitel 9750)
- IuK-Gesamtplanung und IuK-Infrastruktur sowie zentrale Bezirksangelegenheiten (Kapitel 9800 und 9810)
- Sonstige zentral zu berücksichtigende Einnahmen und Ausgaben (Kapitel 9890), insbesondere
 - Globale Mehreinnahmen
 - Sächliche Verstärkungsmittel
 - Rückstellung für Mehraufwendungen
 - Globale Mittel zum Ausgleich zwangsläufiger Mehrausgaben im investiven und betrieblichen Bereich
 - Mittel zur Vorfinanzierung innovativer Maßnahmen
 - Komplementärmittel für EU-Maßnahmen
 - Globale Minderausgaben
- Allgemeine Einnahmen für den Gesamthaushalt
 - Gemeinschaftssteuern, Landessteuern (Kapitel 9900), einschließlich Finanzausgleiche
 - Gemeindesteuern (Kapitel 9910)
- Finanzwirtschaftliche Ausgleichspositionen (Kapitel 9990)
 - Allgemeiner Kreditbedarf
 - Allgemeine Deckungsmittel

Aufgrund der unterschiedlichen Aufgabenstellungen und Veranschlagungsgrundlagen werden nähere Informationen in den Kapitel Erläuterungen dargestellt.

2. Übersicht über Gesamteinnahmen und -ausgaben

Die veranschlagten Einnahmen und Ausgaben entwickeln sich im Einzelnen wie folgt:

	2006	2007	2008	+/- 2007 zu 2006		+/- 2008 zu 2007	
	in Tsd. Euro			in Tsd. Euro/%		in Tsd. Euro/%	
Einnahmen	8.993.885	9.169.756	9.454.503	+175.871	+2,0%	+284.747	+3,1%
Davon:							
Steuern/Steueräuhl. Abgaben (Hgr. 0)	7.790.350	7.979.000	8.264.900	+188.650	+2,4%	+285.900	+3,6%
Verwaltungseinnahmen etc. (Hgr. 1)	256.414	117.891	126.454	-138.523	-54,0%	+8.563	+7,3%
Zuweisungen, Zuschüsse (Hgr. 2)	61.412	73.023	72.450	+11.611	+18,9%	-573	-0,8%
Investitionszuschüsse, etc. (Hgr. 3)	885.709	999.842	990.699	+114.133	+12,9%	-9.143	-0,9%
Ausgaben	1.976.037	1.774.635	2.036.461	-201.402	-10,2%	+261.826	+14,8%
Davon:							
Personalausgaben	128.644	151.079	187.181	+22.435	+17,4%	+36.102	+23,9%
Sach- und Fachausgaben	488.668	531.507	640.535	+42.839	+8,8%	+109.028	+20,5%
Schuldendienst	1.071.878	960.119	1.027.722	-111.759	-10,4%	+67.603	+7,0%
Investitionen	201.465	99.159	145.993	-102.306	-50,8%	+46.834	+47,2%
Bes. Finanzierungsausgaben (Hgr. 9)	85.382	32.771	35.030	-52.611	-61,6%	+2.259	+6,9%

3. Organisations- und Aufgabenstruktur (Organigramm)

entfällt.

4. Kontenrahmen für Dienstbezüge (KRD), Kontenrahmen für Versorgung (KRV) und Stellenplan

entfällt.

5. Sachausgaben (KRS/Titelgruppen)

entfällt.

6. Einzelplandeckungskreise

Für die Bereiche Schuldendienst (Kapitel 9600) und Versorgung (Kapitel 9750) ist jeweils ein Deckungskreis 01 eingerichtet (vgl. Anlage 2).

7. Übersicht über ausgegliederte Bereiche (Wirtschaftspläne)

Zur Allgemeinen Finanzverwaltung gehört das „Hamburgische Telekommunikationsnetz“. Das voraussichtliche Jahresergebnis ist wie folgt veranschlagt:

Einrichtung	Gesamtaufwand in Tsd. EUR	Zuführung (-) aus dem Haushalt Abführung (+) an den Haushalt
Hamburgisches Telekommunikationsnetz	12.000	-

Wirtschaftsplan befindet sich in Anlage 1 (rosa Seiten).

8. Bericht über Maßnahmen und Projekte gem. bürgerschaftlichen Ersuchen

entfällt.

9. Zuwendungen

entfällt.

H A U S H A L T S P L A N
DER FREIEN UND HANSESTADT HAMBURG
FÜR DIE HAUSHALTSJAHRE 2007 / 2008

Einzelplan 09.2

Allgemeine Finanzverwaltung

Deckungskreise
Deckungskreis im Kapitel 9600

01 Schuldendienst

Deckungskreis im Kapitel 9750

01 Versorgung

Einzelplanübersicht - Einnahmen - (in Tsd. EUR)

KAPITEL		Steuern 0 ohne 09 Steuerähnliche Abgaben (A) 09			Gebühren (G) 111 übrige Verwaltungseinnahmen 1 ohne 111		
Nr.	Bezeichnung	2006	2007	2008	2006	2007	2008
		1	2	3	4	5	6
9400	Kapitalvermögen	-	-	-	- G	- G	- G
		- A	- A	- A	1.682	1.512	1.481
9500	Spielbank- und Lotteriewesen	-	-	-	22 G	25 G	25 G
		60.350 A	48.300 A	48.300 A	49.300	49.400	49.400
9590	Sonstige Unternehmen und Beteiligungen	-	-	-	- G	- G	- G
		- A	- A	- A	188.332	40.979	50.745
9600	Schuldendienst	-	-	-	- G	- G	- G
		- A	- A	- A	8.130	10.130	10.130
9650	Bürgschaften und sonstige Sicherheitsleistungen	-	-	-	5.000 G	11.200 G	10.300 G
		- A	- A	- A	320	650	650
9700	Zentral veranschlagte Personalkosten	-	-	-	- G	- G	- G
		- A	- A	- A	102	102	102
9750	Zentrale Versorgung	-	-	-	- G	- G	- G
		- A	- A	- A	215	215	215
9800	IuK-Gesamtplanung und IuK-Infrastruktur	-	-	-	- G	- G	- G
		- A	- A	- A	1.646	1.646	1.646
9810	Zentrale Bezirksangelegenheiten	-	-	-	- G	- G	- G
		- A	- A	- A	-	-	-
9890	Sonstige Einnahmen und Ausgaben	-	-	-	250 G	250 G	250 G
		- A	- A	- A	1.415	1.782	1.510
9900	Gemeinschaftssteuern, Landessteuern und Finanzausgleiche	5.124.000	5.193.300	5.326.600	- G	- G	- G
		- A	- A	- A	-	-	-
9910	Gemeindesteuern	2.606.000	2.737.400	2.890.000	- G	- G	- G
		- A	- A	- A	-	-	-
9990	Allgemeiner Kreditbedarf, allgemeine Deckungs- mittel und Abwicklung der Vorjahre	-	-	-	- G	- G	- G
		- A	- A	- A	-	-	-
	Gesamteinnahmen 2006 / 2007 / 2008	7.730.000	7.930.700	8.216.600	5.272 G	11.475 G	10.575 G
		60.350 A	48.300 A	48.300 A	251.142	106.416	115.879
	Gegenüber 2006 mehr (+) / weniger (-)		200.700+	486.600+		6.203+G	5.303+G
			12.050-A	12.050-A		144.726-	135.263-

Laufende Übertragungen 2			Schuldenaufnahmen 31, 32 Zuschüsse für Investitionen (Z)			Besondere Finanzierungseinnahmen 35 - 38			
2006	2007	2008	2006	2007	2008	2006	2007	2008	Kap. Nr.
7	8	9	10	11	12	13	14	15	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	9400
-	-	-	- Z	- Z	- Z	-	-	-	9500
-	-	-	-	-	-	3.356	-	-	9590
7.827	11.254	11.181	- Z	- Z	- Z	-	-	-	9600
-	-	-	-	-	-	-	-	-	9650
118	118	118	- Z	- Z	- Z	-	-	-	9700
19.067	18.403	18.380	-	-	-	9.700	8.200	8.200	9750
-	-	-	- Z	- Z	- Z	-	-	-	9800
-	-	-	-	-	-	-	-	-	9810
34.400	43.248	42.771	- Z	- Z	- Z	-	125.000	125.000	9890
-	-	-	-	-	-	-	-	-	9900
-	-	-	- Z	- Z	- Z	-	-	-	9910
-	-	-	- Z	- Z	- Z	222.653	316.642	357.499	9990
61.412	73.023	72.450	650.000	550.000	500.000	235.709	449.842	490.699	Ges. einn.
	11.611 +	11.038 +	- Z	- Z	- Z		214.133 +	254.990 +	+/-
				100.000-	150.000-				
				- Z	- Z				

KAPITEL		Gesamteinnahmen		
Kap. Nr.	Bezeichnung	2006	2007	2008
		16	17	18
9400	Kapitalvermögen	1.682	1.512	1.481
9500	Spielbank- und Lotteriewesen	109.672	97.725	97.725
9590	Sonstige Unternehmen und Beteiligungen	191.688	40.979	50.745
9600	Schuldendienst	15.957	21.384	21.311
9650	Bürgschaften und sonstige Sicherheitsleistungen	5.320	11.850	10.950
9700	Zentral veranschlagte Personalkosten	220	220	220
9750	Zentrale Versorgung	28.982	26.818	26.795
9800	IuK-Gesamtplanung und IuK-Infrastruktur	1.646	1.646	1.646
9810	Zentrale Bezirksangelegenheiten	-	-	-
9890	Sonstige Einnahmen und Ausgaben	36.065	170.280	169.531
9900	Gemeinschaftssteuern, Landessteuern und Finanzausgleiche	5.124.000	5.193.300	5.326.600
9910	Gemeindesteuern	2.606.000	2.737.400	2.890.000
9990	Allgemeiner Kreditbedarf, allgemeine Deckungsmittel und Abwicklung der Vorjahre	872.653	866.642	857.499
	Gesamteinnahmen 2006 / 2007 / 2008	8.993.885	9.169.756	9.454.503
	Gegenüber 2006 mehr (+) / weniger (-)		175.871+	460.618+

KAPITEL		Personalausgaben 4			Sächliche Verwaltungsausgaben 51 - 54		
Nr.	Bezeichnung	2006	2007	2008	2006	2007	2008
		1	2	3	4	5	6
9500	Spielbank- und Lotteriewesen	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
9590	Sonstige Unternehmen und Beteiligungen	95	80	80	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
9600	Schuldendienst	-	-	-	150	150	150
		-	-	-	-	-	-
9650	Bürgschaften und sonstige Sicherheitsleistungen	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
9700	Zentral veranschlagte Personalkosten	60.979	82.050	115.650	6.726	5.262	5.262
		-	-	-	-	-	-
9710	Personalausgaben - Nebenleistungen -	8.634	9.902	11.724	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
9750	Zentrale Versorgung	58.936	59.047	59.727	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
9800	IuK-Gesamtplanung und IuK-Infrastruktur	-	-	-	1.794	357	357
		-	-	-	-	200	200
9810	Zentrale Bezirksangelegenheiten	-	-	-	1.179	1.179	2.429
		-	-	-	500	500	500
9890	Sonstige Einnahmen und Ausgaben	-	-	-	9.899	15.893	15.893
		-	-	-	-	-	-
9900	Gemeinschaftssteuern, Landessteuern und Finanzausgleiche	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
	Gesamtausgaben 2007 / 2006	128.644	151.079	187.181	19.748	22.841	24.091
	Gegenüber 2006 mehr (+) / weniger (-)		22.435 +	58.537 +		3.093 +	4.343 +
	Gesamtverpflichtungsermächtigungen	-	-	-	500	700	700
	Gegenüber 2006 mehr (+) / weniger (-)		-	-		200+	200 +

Laufende Übertragungen 6 ohne 62, 66			Schuldendienst 56 - 59 und -hilfen (H) 62, 66			
2006	2007	2008	2006	2007	2008	Kap. Nr.
7	8	9	10	11	12	
-	-	-	-	-	-	9500
-	-	-	-	-	-	
-	30.210	76.506	-	-	-	9590
12.554	76.506	91.277	-	-	-	
-	-	-	1.071.297	959.538	1.027.141	9600
-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	9650
-	-	-	-	-	-	
35.100	28.500	40.200	-	-	-	9700
-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	9710
-	-	-	-	-	-	
2.520	2.520	2.520	-	-	-	9750
-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	9800
-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	9810
-	-	-	-	-	-	
-	6.336	6.118	581	581	581	9890
-	-	-	-	-	-	
431.300	441.100	491.100	-	-	-	9900
-	-	-	-	-	-	
468.920	508.666	616.444	1.071.878	960.119	1.027.722	Ges. Aus.
			- H	- H	- H	
	39.746 +	147.524 +		111.759-	44.156-	+/-
				- H	- H	
12.554	76.506	91.277	-	-	-	Ges. VE
			- H	- H	- H	
	63.952 +	78.723 +		-	-	+/-
				- H	- H	

KAPITEL		Besondere Finanzierungs- ausgaben 9			Gesamtausgaben ohne Investitionen		
Nr.	Bezeichnung	2006	2007	2008	2006	2007	2008
		13	14	15	16	17	18
9500	Spielbank- und Lotteriewesen	350	300	300	350	300	300
		-	-	-	-	-	-
9590	Sonstige Unternehmen und Beteiligungen	-	-	-	95	30.290	76.586
		-	-	-	12.554	76.506	91.277
9600	Schuldendienst	-	-	-	1.071.447	959.688	1.027.291
		-	-	-	-	-	-
9650	Bürgschaften und sonstige Sicherheitsleistungen	1.420	4.450	3.550	1.420	4.450	3.550
		-	-	-	-	-	-
9700	Zentral veranschlagte Personalkosten	-	-	-	102.805	115.812	161.112
		-	-	-	-	-	-
9710	Personalausgaben - Nebenleistungen -	-	-	-	8.634	9.902	11.724
		-	-	-	-	-	-
9750	Zentrale Versorgung	9.700	8.200	8.200	71.156	69.767	70.447
		-	-	-	-	-	-
9800	IuK-Gesamtplanung und IuK-Infrastruktur	-	-	-	1.794	357	357
		-	-	-	-	200	200
9810	Zentrale Bezirksangelegenheiten	-	1.000	1.000	1.179	2.179	3.429
		-	-	-	500	500	500
9890	Sonstige Einnahmen und Ausgaben	73.912	18.821	21.980	84.392	41.631	44.572
		15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
9900	Gemeinschaftssteuern, Landessteuern und Finanzausgleiche	-	-	-	431.300	441.100	491.100
		-	-	-	-	-	-
	Gesamtausgaben 2007 / 2006	85.382	32.771	35.030	1.774.572	1.675.476	1.890.468
	Gegenüber 2006 mehr (+) / weniger (-)		52.611-	50.352-		99.096-	115.896 +
	Gesamtverpflichtungsermächtigungen	15.000	15.000	15.000	28.054	92.206	106.977
	Gegenüber 2006 mehr (+) / weniger (-)		-	-		64.152 +	78.923 +

Ausgaben für Investitionen 7 (B), 8			Gesamtausgaben			
2006	2007	2008	2006	2007	2008	Kap. Nr.
19	20	21	22	23	24	
-	-	-	350	300	300	9500
-	-	-	-	-	-	
-	-	-	95	30.290	76.586	9590
-	-	-	12.554	76.506	91.277	
-	-	-	1.071.447	959.688	1.027.291	9600
-	-	-	-	-	-	
-	-	-	1.420	4.450	3.550	9650
-	-	-	-	-	-	
-	-	-	102.805	115.812	161.112	9700
-	-	-	-	-	-	
-	-	-	8.634	9.902	11.724	9710
-	-	-	-	-	-	
-	-	-	71.156	69.767	70.447	9750
-	-	-	-	-	-	
51.614	47.773	46.608	53.408	48.130	46.965	9800
30.000	30.000	30.000	30.000	30.200	30.200	
205	5.705	3.455	1.384	7.884	6.884	9810
-	-	-	500	500	500	
149.646	45.681	95.930	234.038	87.312	140.502	9890
1.500	-	-	16.500	15.000	15.000	
-	-	-	431.300	441.100	491.100	9900
-	-	-	-	-	-	
149.084 B	50.619 B	98.618 B	1.976.037	1.774.635	2.036.461	Ges. Aus.
52.381	48.540	47.375				
	98.465-B	50.466-B		201.402-	60.424 +	+/-
	3.841--	5.006--				
1.500 B	- B	- B	59.554	122.206	136.977	Ges. VE
30.000	30.000	30.000				
	1.500-B	1.500-B		62.652+	77.423+	+/-
	-	-				

Kap Titel Nr	Zweckbestimmung	Ergebnis 2005 Tsd EUR	Ansatz 2006 Tsd EUR	Ansatz 2007 Tsd EUR	Ansatz 2008 Tsd EUR
1	2	3	4	5	6
9400	Kapitalvermögen				
(872)	-----				
	EINNAHMEN				
119.98	Vermischte Einnahmen	4	1	1	1
129.01	Staatserbschaften	686	800	800	800
162.01	Sonstige Zinseinnahmen aus dem Inland, soweit nicht anderweitig veranschlagt	67	16	34	28
162.02 (411)	Zinsen aus der Wohnungsfürsorge für hamburgische Bedienstete	133	160	114	107
182.01 (411)	Rückflüsse von sonstigen Darlehen	529	505	415	390
182.02 (411)	Darlehensrückflüsse aus der Wohnungsfürsorge für hamburgische Bedienstete	753	200	148	155
	Gesamteinnahmen		1.682	1.512	1.481
9500	Spielbank- und Lotteriewesen				
(910)	-----				
	EINNAHMEN				
093.01	Spielbankabgabe	44.793	60.000	48.000	48.000
099.01	Troncabgabe	252	350	300	300
111.01 (856)	Gebühren nach der Gebührenordnung für das Lotterie- und Spielbankwesen	21	22	25	25
123.01 (856)	Ablieferungen aus der Nordwestdeutschen Klassenlotterie	2.653	4.200	3.800	3.800
123.02 (856)	Ablieferungen des Nordwest Lotto und Toto Hamburg	45.538	45.000	45.500	45.500
	Ausgaben dürfen von der Einnahme abgesetzt werden				

Kap Titel Nr	Zweckbestimmung	Ergebnis 2005 Tsd EUR	Ansatz 2006 Tsd EUR	Ansatz 2007 Tsd EUR	Ansatz 2008 Tsd EUR
1	2	3	4	5	6
9500 -----					
123.05 (856)	Einnahmen aus der Durchführung von Lotterien	0	100	100	100
123.06 (856)	Glücksspirale Die Zweckerträge werden unmittelbar an die Empfängerinnen und Empfänger ausgezahlt	0	0	-	-
	Gesamteinnahmen		109.672	97.725	97.725
	AUSGABEN				
971.01 (290)	Verwendung der Troncabgabe für einmalige Zwecke Übertragbar Ausgaben dürfen in Höhe der im Vorjahr bei 09.2.9500.099.01 vereinnahmten Beträge geleistet werden. Mittel für einzelne Maßnahmen/Maßnahmegruppen werden auf vorhandene oder einzurichtende Titel der sachlich zuständigen Kapitel übertragen Die Mittelverwendung bedarf der Freigabe durch die Bürgerschaft.	0 248 R	350	300	300
	Gesamtausgaben Summe Verpflichtungsermächtigungen		350	300	300
9590 (873)	Sonstige Unternehmen und Beteiligungen EINNAHMEN				
119.01 (960)	Aufsichtsratsvergütungen, Sitzungsgelder u.a. der Vertreter der Freien und Hansestadt Hamburg in Wirtschaftsunternehmen	173	175	160	145
121.01 (853)	Gewinnausschüttung HSH Nordbank AG	27.748	17.820	35.869	39.259
121.02	Gewinnausschüttung der SAGA Siedlungs-AG	1.109	10.545	-	-
134.01	Rückzahlung der Kapitalrücklage HSE (Weggefallener Ansatz)	0	44.771		
161.04 (872)	Zinsen aus Gesellschafterdarlehen und Gewinnabführung der Kommanditgesellschaft VHG Verwaltung Hamburgischer Gebäude GmbH & Co	10.629	38.256	4.900	4.900
161.06	Zinsen aus Gesellschafterdarlehen der HGV für die Übertragung von Gebäuden der Museumsstiftungen (Weggefallener Ansatz)	2.783	2.683		

Kap Titel Nr	Zweckbestimmung	Ergebnis 2005 Tsd EUR	Ansatz 2006 Tsd EUR	Ansatz 2007 Tsd EUR	Ansatz 2008 Tsd EUR
1	2	3	4	5	6
9590 -----					
181.01	Darlehensrückfluss der HGV aus Gesellschafterdarlehen GWG/WVN	0	6.391		6.391
181.02 (411)	Rückflüsse von Darlehen an öffentliche Unternehmen	56	50	50	50
181.04	Darlehensrückfluss der HGV aus Gesellschafterdarlehen für die Übertragung der Gebäude der Museumsstiftungen (Weggefallener Ansatz)	2.499	67.641		
371.01	Globale Mehreinnahme öffentliche Unternehmen (Weggefallener Ansatz)	0	3.356		
371.02	Erlöse aus Veräußerungen von Anteilen an der HSH Nordbank (Weggefallener Ansatz)	427.901	0		
	Gesamteinnahmen		191.688	40.979	50.745
	AUSGABEN				
459.01 (940)	Pauschalaufwandsentschädigungen und Vergütungen an die Vertreter der Freien und Hansestadt Hamburg in Wirtschaftsunternehmen	69	95	80	80
682.10 (859)	Zuschuss an die HGV Hamburger Gesellschaft für Vermögens- und Beteiligungsverwaltung mbH zum Verlustausgleich GB 2007 14.610 GB 2008 60.906 Zuwendungsanteil 100% Über die Grundbewilligung hinaus dürfen Ausgaben geleistet werden in Höhe der Einnahmen bei 06.0.6300.231.03.	0	0 12.554 VE	30.210 76.506 VE	76.506 91.277 VE
831.02	Anteilserwerb an der LB Kiel von der Landesbank Baden-Württemberg Übertragbar (Weggefallener Ansatz)	0	0		
831.04	Wiedereinlage in die HSH Nordbank gem. Grundsatzvereinbarung Übertragbar (Weggefallener Ansatz)	53.250	0		
	Gesamtausgaben Summe Verpflichtungsermächtigungen		95 12.554 VE	30.290 76.506 VE	76.586 91.277 VE

Kap Titel Nr	Zweckbestimmung	Ergebnis 2005 Tsd EUR	Ansatz 2006 Tsd EUR	Ansatz 2007 Tsd EUR	Ansatz 2008 Tsd EUR
1	2	3	4	5	6
9600	Schuldendienst				
(920)	-----				
	EINNAHMEN				
162.01 (872)	Zinsen aus Kassenmitteln	11.703	8.000	10.000	10.000
162.02 (872)	Sonstige Zinseinnahmen	647	130	130	130
281.02	Ersatz für Tilgungsleistungen an den Bund	28.236 719 R	7.827	11.254	11.181
	Die Mehreinnahmen dienen zur Deckung der Mehrausgaben bei 09.2.9600.581.01.				
353.01 (950)	Entnahme aus der Gewährleistungs- und Schuldendienststrücklage	0	0	-	-
	Die Einnahmen dienen zur Deckung der Ausgaben bei 09.2.9600.575.11 09.2.9600.575.21.				
	Gesamteinnahmen		15.957	21.384	21.311
	AUSGABEN				
533.01	Nebenkosten der Schuldenaufnahme und -bedienung	94	150	150	150
	Übertragbar				
	Deckungsfähig im Kapiteldeckungskreis KDK-092-9600-01 .				
	Die Deckungsfähigkeit darf bis zur Höhe von insgesamt 100 Tsd.EUR in Anspruch genommen werden.				
561.01	Zinsen an den Bund für Wohnungsbauschulden	9.591	9.265	11.045	10.902
	Deckungsfähig im Kapiteldeckungskreis KDK-092-9600-01 .				
561.02	Zinsen an den Bund für sonstige Schulden	35	34	32	31
	Deckungsfähig im Kapiteldeckungskreis KDK-092-9600-01 .				
564.02	Zinsen an das ERP- Sondervermögen	1	0		
	(Weggefallener Ansatz)				
	Deckungsfähig im Kapiteldeckungskreis KDK-092-9600-01 .				
571.01	Zinsen an öffentliche Unternehmen und Landesbetriebe	1.283	5.000	5.000	5.000
	Deckungsfähig im Kapiteldeckungskreis KDK-092-9600-01 .				

Kap Titel Nr	Zweckbestimmung	Ergebnis 2005 Tsd EUR	Ansatz 2006 Tsd EUR	Ansatz 2007 Tsd EUR	Ansatz 2008 Tsd EUR
1	2	3	4	5	6
9600 -----					
575.01	Zinsen an sonstigen inländischen Kreditmarkt einschließlich Ausgaben für Zinssicherungsgeschäfte Übertragbar Gegenseitig deckungsfähig sind 09.1.9030.535.56 09.2.9600.575.01 . Deckungsfähig im Kapiteldeckungskreis KDK-092-9600-01 . Die Deckungsfähigkeit mit 09.1.9030.535.56 darf bis zur Höhe von insgesamt 100 Tsd. EUR in Anspruch genommen werden. Einnahmen aus Zinssicherungsgeschäften fließen den Mitteln zu	925.172	1.041.916	924.474	993.068
575.11	Zinsen an sonstigen inländischen Kreditmarkt (aus der Schuldendienstrücklage) Ausgaben dürfen geleistet werden in Höhe der anteiligen Einnahmen bei 09.2.9600.353.01.	0	0	-	-
575.20	Disagio u.a. Ausgaben aus Anlass der Kreditaufnahme (soweit nicht anderweitig veranschlagt) Deckungsfähig im Kapiteldeckungskreis KDK-092-9600-01 . Die Einnahmen aus Agio fließen den Mitteln zu	4.644	7.166	7.645	6.869
575.21	Disagio (aus der Schuldendienstrücklage) Ausgaben dürfen geleistet werden in Höhe der anteiligen Einnahmen bei 09.2.9600.353.01.	0	0	-	-
576.01	Zinsen für Auslandsschulden Deckungsfähig im Kapiteldeckungskreis KDK-092-9600-01 .	0	0	-	-
581.01	Tilgung an den Bund für Wohnungsbauschulden Übertragbar Mehrausgaben dürfen geleistet werden in Höhe der Mehreinnahmen bei 09.2.9600.281.02.	12.441	7.830	11.254	11.181
581.02	Tilgung an den Bund für sonstige Schulden Deckungsfähig im Kapiteldeckungskreis KDK-092-9600-01 .	84	86	88	90
584.01	Tilgung an den Lastenausgleichsfonds (Weggefallener Ansatz) Deckungsfähig im Kapiteldeckungskreis KDK-092-9600-01 .	0	0	-	-
584.02	Tilgung an das ERP-Sondervermögen (Weggefallener Ansatz) Deckungsfähig im Kapiteldeckungskreis KDK-092-9600-01 .	51	0		

Kap Titel Nr	Zweckbestimmung	Ergebnis 2005 Tsd EUR	Ansatz 2006 Tsd EUR	Ansatz 2007 Tsd EUR	Ansatz 2008 Tsd EUR
1	2	3	4	5	6
9600 -----					
913.01 (950)	Zuführung an die Gewährleistungs- und Schuldendienstrücklage Deckungsfähig im Kapiteldeckungskreis KDK-092-9600-01 .	0	0	-	-
	Gesamtausgaben Summe Verpflichtungsermächtigungen		1.071.447	959.688	1.027.291
9650 (680)	Bürgschaften und sonstige Sicherheitsleistungen ----- EINNAHMEN				
111.01	Vergütungen aus den Sicherheitsleistungen für den Beiersdorf - Anteilserwerb	0	0	7.400	7.400
111.51	Vergütungen aus Sicherheitsleistungen Die Einnahmen dienen zur Deckung der Ausgaben bei 09.2.9650.913.01.	16.167	5.000	3.800	2.900
141.01	Rückflüsse aus Inanspruchnahmen von Sicherheitsleistungen Die Einnahmen dienen zur Deckung der Ausgaben bei 09.2.9650.913.01. Einziehungsgebühren sind von der Einnahme abzuziehen	1.308	320	650	650
353.01 (950)	Entnahme aus der Gewährleistungs- und Schuldendienstrücklage Die Einnahmen dienen zur Deckung der Ausgaben bei 09.2.9650.871.01.	3.708	0	-	-
	Gesamteinnahmen		5.320	11.850	10.950
	AUSGABEN				
871.01	Bedingungsgemäße Zahlungen aus Sicherheitsleistungen Übertragbar Ausgaben dürfen geleistet werden in Höhe der Einnahmen bei 09.2.9650.353.01.	3.708	0	-	-
913.01 (950)	Zuführung an die Gewährleistungs- und Schuldendienstrücklage Ausgaben dürfen geleistet werden in Höhe der Einnahmen bei 09.2.9650.111.51 09.2.9650.141.01.	8.095	1.420	4.450	3.550
	Gesamtausgaben Summe Verpflichtungsermächtigungen		1.420	4.450	3.550

Kap Titel Nr	Zweckbestimmung	Ergebnis 2005 Tsd EUR	Ansatz 2006 Tsd EUR	Ansatz 2007 Tsd EUR	Ansatz 2008 Tsd EUR
1	2	3	4	5	6
9700	Zentral veranschlagte Personalkosten				
(960)	----- EINNAHMEN				
119.92	Schadenersatzleistungen	102	102	102	102
235.01 (253)	Zuweisungen der Bundesagentur für Arbeit nach §§ 217 ff. SGB III Die Einnahmen dienen zur Deckung der Ausgaben bei 09.2.9700.461.05.	290	0	-	-
235.02 (253)	Zuweisungen der Bundesagentur für Arbeit im Rahmen der Arbeitsbeschaffungsmaßnahmen für Schwerbehinderte Die Einnahmen dienen zur Deckung der Ausgaben bei 09.2.9700.461.05.	264	0	-	-
235.05	Zuweisungen des sonstigen öffentlichen Bereichs zur Beschäftigungsförderung Die Einnahmen dienen zur Deckung der Ausgaben bei 09.2.9700.461.05.	961	0	-	-
261.01	Erstattung Dritter von Beitragsleistungen Hamburgs an die Landesunfallkasse	104	118	118	118
282.01	Sonstige Zuschüsse Die Einnahmen dienen zur Deckung der Ausgaben bei 09.2.9700.461.05.	596	0	-	-
	Gesamteinnahmen		220	220	220
	AUSGABEN				
461.01 (981)	Zentral veranschlagte Personalausgaben (soweit nicht anderweitig veranschlagt) Übertragbar Gegenseitig deckungsfähig sind 09.2.9700.461.01 09.2.9700.461.20 09.2.9700.682.02 09.2.9700.682.03 . Mittel für einzelne Maßnahmen/Maßnahmegruppen werden auf vorhandene oder einzurichtende Titel der sachlich zuständigen Kapitel übertragen	0	58.441	82.050	115.650
461.05	Fremdfinanzierter Personalaufwand Übertragbar Ausgaben dürfen geleistet werden in Höhe der Einnahmen bei 09.2.9700.235.01 09.2.9700.235.02 09.2.9700.235.05 09.2.9700.282.01. Mittel für einzelne Maßnahmen/Maßnahmegruppen werden auf vorhandene oder einzurichtende Titel der sachlich zuständigen Kapitel übertragen	0	0	-	-

Kap Titel Nr	Zweckbestimmung	Ergebnis 2005 Tsd EUR	Ansatz 2006 Tsd EUR	Ansatz 2007 Tsd EUR	Ansatz 2008 Tsd EUR
1	2	3	4	5	6
9700 -----					
461.06 (981)	Beitrag zur Finanzierung des Modernisierungsfonds - Epl. 1.0 Übertragbar (Weggefallener Ansatz)	0	92		
461.07 (981)	Beitrag zur Finanzierung des Modernisierungsfonds - Epl. 1.1 Übertragbar (Weggefallener Ansatz)	0	284		
461.08 (981)	Beitrag zur Finanzierung des Modernisierungsfonds - Epl. 1.2 - 1.8 Übertragbar (Weggefallener Ansatz)	0	2.162		
461.20 (981)	Fonds zur Zwischenfinanzierung von Maßnahmen zur Verwaltungsmodernisierung (Modernisierungsfonds) - stelligegebundene Personalausgaben Übertragbar Einseitig deckungsfähig zulasten 01.0.1000.461.20 01.0.1030.461.20 01.1.1100.461.20 01.1.1140.461.20 01.2.1200.461.20 01.3.1300.461.20 01.4.1400.461.20 01.5.1500.461.20 01.6.1600.461.20 01.7.1700.461.20 01.8.1800.461.20 02.0.2000.461.20 03.1.3000.461.20 03.2.3400.461.20 03.3.3700.461.20 04.0.4000.461.20 06.0.6000.461.20 07.0.7000.461.20 08.1.8000.461.20 09.1.9000.461.20. Gegenseitig deckungsfähig sind 09.2.9700.461.01 09.2.9700.461.20 09.2.9700.682.02 09.2.9700.682.03 . Mittel für einzelne Maßnahmen/Maßnahmegruppen werden auf vorhandene oder einzurichtende Titel der sachlich zuständigen Kapitel übertragen	0	0	-	-
532.01 (290)	Ausgleichsabgabe für Schwerbehinderte nach § 77 SGB IX Übertragbar Mittel dürfen zur Förderung der Auftragsvergabe an Werkstätten für Behinderte nach § 140 SGB IX übertragen werden	0 200 R	562	562	562
532.30	Beiträge an die Landesunfallkasse u.a. Übertragbar Gegenseitig deckungsfähig sind 03.1.3020.532.30 03.2.3690.532.30 04.0.4500.532.01 09.2.9700.532.30 .	5.534	6.164	4.700	4.700
682.02 (981)	Mehrbedarf für Landesbetriebe, Zuwendungsempfänger aufgrund von Tarif- und Besoldungsänderungen u.a. Übertragbar Zuwendungsanteil 75% Gegenseitig deckungsfähig sind 09.2.9700.461.01 09.2.9700.461.20 09.2.9700.682.02 09.2.9700.682.03 . Mittel für einzelne Maßnahmen/Maßnahmegruppen werden auf vorhandene oder einzurichtende Titel der sachlich zuständigen Kapitel übertragen	0	35.100	28.500	40.200

Kap Titel Nr	Zweckbestimmung	Ergebnis 2005 Tsd EUR	Ansatz 2006 Tsd EUR	Ansatz 2007 Tsd EUR	Ansatz 2008 Tsd EUR
1	2	3	4	5	6
9700 -----					
682.03 (981)	Fonds zur Zwischenfinanzierung von Maßnahmen zur Verwaltungsmodernisierung (Modernisierungsfonds) - nettoveranschlagte Einrichtungen u. Landesbetriebe Übertragbar Gegenseitig deckungsfähig sind 09.2.9700.461.01 09.2.9700.461.20 09.2.9700.682.02 09.2.9700.682.03 . Mittel für einzelne Maßnahmen/Maßnahmegruppen werden auf vorhandene oder einzurichtende Titel der sachlich zuständigen Kapitel übertragen	0	0	-	-
	Gesamtausgaben Summe Verpflichtungsermächtigungen		102.805	115.812	161.112
9710 (940)	Personalausgaben - Nebenleistungen - ----- AUSGABEN				
KRN	Kontenrahmen für Nebenleistungen - Beihilfen, Unterstützungen u. dgl.	0	7.732	9.000	10.822
KRN	Kontenrahmen für Nebenleistungen - personalbezogene Sachausgaben	0	902	902	902
	Gesamtausgaben Summe Verpflichtungsermächtigungen		8.634	9.902	11.724
9750 (018)	Zentrale Versorgung ----- EINNAHMEN				
119.03	Kapitalbeträge nach § 58 Beamtenversorgungsgesetz	14	10	10	10
119.92	Schadenersatzleistungen	236	205	205	205
231.01	Zuschüsse des Bundes nach § 71e Abs. 3 Satz 2 G 131 und Erstattungen anteiliger Versorgungs- bezüge nach §§ 42 und 78a G 131	7.179	5.500	7.000	7.000
231.02	Sonstiger Ersatz von Versorgungsbezügen vom Bund	155	128	128	128
232.01	Zuschüsse der Länder nach § 71e Abs. 3 Satz 2 G 131 und Erstattungen anteiliger Versorgungs- bezüge nach § 42 Abs. 1 G 131	175	200	200	200
232.02	Sonstiger Ersatz von Versorgungsbezügen von den Ländern	18	16	16	16

Kap Titel Nr	Zweckbestimmung	Ergebnis 2005 Tsd EUR	Ansatz 2006 Tsd EUR	Ansatz 2007 Tsd EUR	Ansatz 2008 Tsd EUR
1	2	3	4	5	6
9750 -----					
233.01	Sonstige Zuschüsse nach § 71e Abs. 3 Satz 2 G 131 und Erstattungen anteiliger Versorgungsbezüge nach §§ 42 und 82 G 131 der Gemeinden	89	77	77	77
234.01	Entnahme aus dem Sondervermögen Zusatzversorgung	10.250	10.250	8.200	8.200
261.01	Erstattungen von Verwaltungsausgaben Dritter aus sonstigen Bereichen	0	5	5	5
281.01	Versorgungsanteile anderer Dienstherrn nach § 107b BeamtVG Die Einnahmen dienen zur Deckung der Mehrausgaben bei 09.2.9750.632.01.	349	0	-	-
281.04	Versorgungszuschläge Dritter für den Besoldungsbereich Die Einnahmen dienen zur Deckung der über die Grundbewilligung hinausgehenden Ausgaben bei 09.2.9750.429.01.	714	664	615	597
281.05	Versorgungszuschläge Dritter für den Tarifbereich Die Einnahmen dienen zur Deckung der über die Grundbewilligung hinausgehenden Ausgaben bei 09.2.9750.429.01.	2.322	2.227	2.162	2.157
281.06	Einnahmen aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen u. dgl. für aus Landesbetrieben ausgeschiedene Beschäftigte Die Einnahmen dienen zur Deckung der über die Grundbewilligung hinausgehenden Ausgaben bei 09.2.9750.429.01.	182	0	-	-
381.01 (873)	Beiträge zur Eigenbeteiligung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer an der Zusatzversorgung Die Einnahmen dienen zur Deckung der Ausgaben bei 09.2.9750.916.01.	8.159	9.700	8.200	8.200
	Gesamteinnahmen		28.982	26.818	26.795
	AUSGABEN				
KRV	Kontenrahmen für Versorgung	1.503	10.000	5.663	3.866
422.01 (229)	Nachversicherung für ausgeschiedene Beamtinnen, Beamte, Richterinnen und Richter Übertragbar Deckungsfähig im Kapiteldeckungskreis KDK-092-9750-01 .	13.859	10.792	12.000	12.000
424.01	Zuführung an Versorgungsrücklage für beamtete Beschäftigte Übertragbar Deckungsfähig im Kapiteldeckungskreis KDK-092-9750-01 .	8.809	8.626	8.626	8.626

Kap Titel Nr	Zweckbestimmung	Ergebnis 2005 Tsd EUR	Ansatz 2006 Tsd EUR	Ansatz 2007 Tsd EUR	Ansatz 2008 Tsd EUR
1	2	3	4	5	6
9750 -----					
429.01 (873)	Zuführung an das Sondervermögen Versorgungsfonds der Freien und Hansestadt Hamburg Übertragbar GB 2007 5.113 GB 2008 5.113 Deckungsfähig im Kapiteldeckungskreis KDK-092-9750-01 . Über die Grundbewilligung hinaus dürfen Ausgaben geleistet werden in Höhe der Einnahmen bei 09.2.9750.281.04 09.2.9750.281.05 09.2.9750.281.06.	8.340	8.005	7.890	7.867
431.01	Ruhegehälter der ehemaligen Mitglieder des Senats Übertragbar (Weggefallener Ansatz) Deckungsfähig im Kapiteldeckungskreis KDK-092-9750-01 .	0	0	-	-
434.01	Zuführung an die Versorgungsrücklage für Versorgungsempfänger nach Beamtenrecht Übertragbar Deckungsfähig im Kapiteldeckungskreis KDK-092-9750-01 .	9.057 2.026 R	16.300	16.100	18.600
435.02	Zuschuss an die Versorgungskasse für staatliche Angestellte Übertragbar Deckungsfähig im Kapiteldeckungskreis KDK-092-9750-01 .	40	230	230	230
439.01	Sonstige Versorgungsbezüge Übertragbar Deckungsfähig im Kapiteldeckungskreis KDK-092-9750-01 .	0	28	88	88
443.01	Unfallfürsorge Deckungsfähig im Kapiteldeckungskreis KDK-092-9750-01 .	626	437	437	437
443.02	Heilfürsorge Deckungsfähig im Kapiteldeckungskreis KDK-092-9750-01 .	0	15	10	10
443.03	Unterstützungen Deckungsfähig im Kapiteldeckungskreis KDK-092-9750-01 .	0	3	3	3
452.01	Erstattungen an Rentenversicherungsträger im Rahmen des Versorgungsausgleichs nach dem 1. Eherechtsreformgesetz Deckungsfähig im Kapiteldeckungskreis KDK-092-9750-01 .	8.924	4.500	8.000	8.000

Kap Titel Nr	Zweckbestimmung	Ergebnis 2005 Tsd EUR	Ansatz 2006 Tsd EUR	Ansatz 2007 Tsd EUR	Ansatz 2008 Tsd EUR
1	2	3	4	5	6
9750 -----					
631.01	Erstattungen an andere Versorgungsträger nach Artikel 131 GG Übertragbar Deckungsfähig im Kapiteldeckungskreis KDK-092-9750-01 .	929	1.300	1.300	1.300
631.02	Erstattung von Versorgungsbezügen an den Bund Deckungsfähig im Kapiteldeckungskreis KDK-092-9750-01 .	47	10	10	10
632.01	Erstattungen an andere Dienstherren nach § 107 b BeamtVG Übertragbar Deckungsfähig im Kapiteldeckungskreis KDK-092-9750-01 . Mehrausgaben dürfen geleistet werden in Höhe der Einnahmen bei 09.2.9750.281.01.	1.861	1.200	1.200	1.200
632.02	Erstattung von Versorgungsbezügen an die Länder Deckungsfähig im Kapiteldeckungskreis KDK-092-9750-01 .	22	10	10	10
916.01 (873)	Zuführung an das Sondervermögen Zusatzversorgung der Freien und Hansestadt Hamburg Übertragbar Deckungsfähig im Kapiteldeckungskreis KDK-092-9750-01 . Ausgaben dürfen geleistet werden in Höhe der Einnahmen bei 09.2.9750.381.01.	8.166	9.700	8.200	8.200
	Gesamtausgaben Summe Verpflichtungsermächtigungen		71.156	69.767	70.447
9800	IuK-Gesamtplanung und IuK-Infrastruktur ----- (019)				
	EINNAHMEN				
119.56	Einnahmen aus IuK-Dienstleistungen Die Einnahmen dienen zur Deckung der Mehrausgaben bei 09.2.9800.812.56.	0	0	-	-
124.01	Einnahmen aus der Vermietung von Gebäude- und Grundstücksflächen Billstraße 82 an Dataport Die Einnahmen dienen zur Deckung der über die Grundbewilligung hinausgehenden Ausgaben bei 09.2.9800.823.01.	1.646	1.646	1.646	1.646

Kap Titel Nr	Zweckbestimmung	Ergebnis 2005 Tsd EUR	Ansatz 2006 Tsd EUR	Ansatz 2007 Tsd EUR	Ansatz 2008 Tsd EUR
1	2	3	4	5	6
9800 -----					
	Gesamteinnahmen		1.646	1.646	1.646
	AUSGABEN				
535.56	IuK-Spezialisten-Schulung und zentrale Schulungs- und sonstige Qualifizierungsmaßnahmen und Beratungsmaßnahmen	232 8 R	311	311	311
536.56	Zentral veranschlagte Folgekosten für neue Investitionen der IuK Technik Einseitig deckungsfähig zugunsten 07.0.7100.535.57. Die einseitige Deckungsfähigkeit darf bis zur Höhe von insgesamt 300 Tsd. EUR in Anspruch genommen werden. Mittel für einzelne Maßnahmen/Maßnahmegruppen werden auf vorhandene oder einzurichtende Titel der sachlich zuständigen Kapitel übertragen	0 10.239 R	5.919	6.332 200 VE	6.332 200 VE
537.56	Nutzungsentgelte für juristische Datenbanken	220 4 R	210	310	310
549.01	Globale aufgabenkritische Minderausgaben IuK	0	4.646-	6.596-	6.596-
812.56	Global veranschlagte Investitionsausgaben für Informations- und Kommunikationstechnik-Maßnahmen Übertragbar Einseitig deckungsfähig zulasten 09.2.9890.971.11. Mehrausgaben dürfen geleistet werden in Höhe der Einnahmen bei 09.2.9800.119.56. Mittel für einzelne Maßnahmen/Maßnahmegruppen werden auf vorhandene oder einzurichtende Titel der sachlich zuständigen Kapitel übertragen	0 15.777 R	47.533 30.000 VE	44.177 30.000 VE	43.012 30.000 VE
823.01	Kaufpreisrate für die an Dataport vermieteten Gebäude- und Grunstücksflächen Billstraße 82 Übertragbar GB 2007 1.950 GB 2008 1.950 Über die Grundbewilligung hinaus dürfen Ausgaben geleistet werden in Höhe der Einnahmen bei 09.2.9800.124.01.	2.889 1.466 R	4.081	3.596	3.596
	Gesamtausgaben Summe Verpflichtungsermächtigungen		53.408 30.000 VE	48.130 30.200 VE	46.965 30.200 VE

Kap Titel Nr	Zweckbestimmung	Ergebnis 2005 Tsd EUR	Ansatz 2006 Tsd EUR	Ansatz 2007 Tsd EUR	Ansatz 2008 Tsd EUR
1	2	3	4	5	6
9810	Zentrale Bezirksangelegenheiten				
(012)	-----				
	EINNAHMEN				
125.02	Einnahmen aus Publikationen von Konzeptionen des Projektes MoBil (Weggefallener Ansatz)	0	0		
	Gesamteinnahmen		0	0	0
	AUSGABEN				
511.03	Zentral veranschlagte Ausgaben in Zusammenhang mit der Durchführung von Bürgerbegehren und Bürgerentscheiden Mittel für einzelne Maßnahmen/Maßnahmegruppen werden auf vorhandene oder einzurichtende Titel der sachlich zuständigen Kapitel übertragen	0	0 500 VE	- 500 VE	- 500 VE
546.07	Sachmittel für die Durchführung von Sicherheitskonferenzen Mittel für einzelne Maßnahmen/Maßnahmegruppen werden auf vorhandene oder einzurichtende Titel der sachlich zuständigen Kapitel übertragen	0	179	179	179
547.01	Ergänzende Maßnahmen zur Verbesserung der Effektivität der Verwaltung (Weggefallener Ansatz) Mittel für einzelne Maßnahmen/Maßnahmegruppen werden auf vorhandene oder einzurichtende Titel der sachlich zuständigen Kapitel übertragen	0 24 R	0		
548.01	Zentral veranschlagte Mittel zur Förderung von Maßnahmen der Wachsenden Stadt in den Bezirken Mittel für einzelne Maßnahmen/Maßnahmegruppen werden auf vorhandene oder einzurichtende Titel der sachlich zuständigen Kapitel übertragen	0	1.000	1.000	1.000
548.02	Zentral veranschlagte Ausgaben für den Förderfonds Bezirke - 3. Anreizsystem Übertragbar Mittel für einzelne Maßnahmen/Maßnahmegruppen werden auf vorhandene oder einzurichtende Titel der sachlich zuständigen Kapitel übertragen	0	0		1.250
791.06	Sonderinvestitionsfonds Bezirke Übertragbar Einseitig deckungsfähig zugunsten 01.2.1200.791.06 01.3.1300.791.06 01.4.1400.791.06 01.5.1500.791.06 01.6.1600.791.06 01.7.1700.791.06 01.8.1800.791.06.	0	0	2.000	2.000

Kap Titel Nr	Zweckbestimmung	Ergebnis 2005 Tsd EUR	Ansatz 2006 Tsd EUR	Ansatz 2007 Tsd EUR	Ansatz 2008 Tsd EUR
1	2	3	4	5	6
9810 -----					
791.07	Zentral veranschlagte Ausgaben für den Förderfonds Bezirke - 3. Anreizsystem Übertragbar Mittel für einzelne Maßnahmen/Maßnahmegruppen werden auf vorhandene oder einzurichtende Titel der sachlich zuständigen Kapitel übertragen	0	0		1.250
795.02	Zentral veranschlagte Mittel für bürgerfreundliche Verbesserungen in der Bezirksverwaltung Übertragbar Mittel für einzelne Maßnahmen/Maßnahmegruppen werden auf vorhandene oder einzurichtende Titel der sachlich zuständigen Kapitel übertragen	0 21 R	205	205	205
795.03	Zentral veranschlagte Mittel für die Schaffung von Bürgerservicebereichen Übertragbar	0 1.061 R	0		
795.04	Zentral veranschlagte Ausgaben für die Schaffung von bezirklichen Dienstleistungszentren im Rahmen der Verwaltungsreform Übertragbar Mittel für einzelne Maßnahmen/Maßnahmegruppen werden auf vorhandene oder einzurichtende Titel der sachlich zuständigen Kapitel übertragen	0	0	3.500	
971.01	Rückstellung für bezirkliche Sofortmaßnahmen Übertragbar Mittel für einzelne Maßnahmen/Maßnahmegruppen werden auf vorhandene oder einzurichtende Titel der sachlich zuständigen Kapitel übertragen	0	0	1.000	1.000
	Gesamtausgaben Summe Verpflichtungsermächtigungen		1.384 500 VE	7.884 500 VE	6.884 500 VE
9890	Sonstige Einnahmen und Ausgaben -----				
(960)	EINNAHMEN				
111.01	Globale Mehreinnahmen aus Gebührenerhöhungen und Abbau von Gebührensубventionen	0	250	250	250
119.01 (012)	Einnahmen aus der Abgabe von Vordrucken Die Einnahmen dienen zur Deckung der über die Grundbewilligung hinausgehenden Ausgaben bei 09.2.9890.511.01.	19	15	10	10
119.02	Ersatzleistungen aus Versicherungsverträgen	0	0	-	-
119.10 (989)	Globale Mehreinnahmen	0	0	-	-

Kap Titel Nr	Zweckbestimmung	Ergebnis 2005 Tsd EUR	Ansatz 2006 Tsd EUR	Ansatz 2007 Tsd EUR	Ansatz 2008 Tsd EUR
1	2	3	4	5	6
9890 -----					
517.03 (871)	Gebäudeversicherungen für hamburgischen Grundbesitz Übertragbar Gegenseitig deckungsfähig sind 09.2.9890.517.03 09.2.9890.517.04 .	2.430 200 R	2.655	2.619	2.619
517.04	Gebäudeversicherungen für die auf die VHG und die HGV übertragenen Grundstücke sowie andere veräußerte und rückgemietete Gebäude Übertragbar Gegenseitig deckungsfähig sind 09.2.9890.517.03 09.2.9890.517.04 . Mittel für einzelne Maßnahmen/Maßnahmegruppen werden auf vorhandene oder einzurichtende Titel der sachlich zuständigen Kapitel übertragen	465 200 R	555	1.155	1.155
517.05	Grundsteuer Übertragbar Mittel für einzelne Maßnahmen/Maßnahmegruppen werden auf vorhandene oder einzurichtende Titel der sachlich zuständigen Kapitel übertragen	3.230 2.000 R	3.866	3.400	3.400
535.01	Dienstleistungshonorar für das Immobilien-Service-Zentrum (ISZ) bei der SpriAG	348	348	659	659
548.01 (988)	Zentral veranschlagte sächliche Verwaltungsausgaben Übertragbar Gegenseitig deckungsfähig sind 09.2.9890.548.01 09.2.9890.971.03 . Mittel für einzelne Maßnahmen/Maßnahmegruppen werden auf vorhandene oder einzurichtende Titel der sachlich zuständigen Kapitel übertragen	0	8.000	8.000	8.000
548.02	Aufwand der Verwaltung in den Bereichen zur Stärkung und Entwicklung urbaner Einzelhandels- und Dienstleistungszentren Ausgaben dürfen geleistet werden in Höhe der Einnahmen bei 09.2.9890.261.04. Mittel für einzelne Maßnahmen/Maßnahmegruppen werden auf vorhandene oder einzurichtende Titel der sachlich zuständigen Kapitel übertragen	0	0	-	-
549.01 (989)	Globale Minderausgabe Gebäudemanagement (Jesteburg II) (Weggefallener Ansatz)	0	2.600-		
549.02 (989)	Globale Minderausgabe Energiemanagement (Jesteburg II) (Weggefallener Ansatz)	0	3.000-		
595.01	Rückzahlung des Vorfinanzierungsdarlehens für die Ausstattung der Polizei mit blauen Uniformen	0	581	581	581
631.01	Erstattung des kommunalen Finanzierungsanteils an den Bund für die Verwaltungskosten der ARGE	0	0	6.336	6.118

Kap Titel Nr	Zweckbestimmung	Ergebnis 2005 Tsd EUR	Ansatz 2006 Tsd EUR	Ansatz 2007 Tsd EUR	Ansatz 2008 Tsd EUR
1	2	3	4	5	6
9890 -----					
791.01	Zwangsläufige Mehrausgaben im investiven Bereich Übertragbar Mittel für einzelne Maßnahmen/Maßnahmegruppen werden auf vorhandene oder einzurichtende Titel der sachlich zuständigen Kapitel übertragen	0	2.500 1.500 VE	2.500	2.500
791.02	Globale Minderausgabe zum Ausgleich zwangsläufiger Mehrausgaben im investiven Bereich	0	2.500-	2.500-	2.500-
791.03	Sonderinvestitionsprogramm "Hamburg 2010" Übertragbar	0 20.003 R	143.879	44.914	95.163
791.04	Rückstellung für Mehraufwendungen - Investiv Übertragbar (Weggefallener Ansatz) Mittel für einzelne Maßnahmen/Maßnahmegruppen werden auf vorhandene oder einzurichtende Titel der sachlich zuständigen Kapitel übertragen	0 1.520 R	5.000		
821.01 (871)	Zahlung von Grunderwerbsteuer für hamburgische Grundstücksgeschäfte Übertragbar Mehrausgaben dürfen geleistet werden in Höhe der Einnahmen bei 09.2.9890.356.01.	1.586	767	767	767
919.01 (950)	Zuführung an allgemeine Rücklage Verbesserungen im Betriebshaushalt gegenüber den veranschlagten Beträgen dürfen in entsprechender Höhe der Rücklage zugeführt werden	350.487	0	-	-
971.03	Rückstellung für Mehraufwendungen Übertragbar Gegenseitig deckungsfähig sind 09.2.9890.548.01 09.2.9890.971.03 . Mittel dürfen übertragen werden auf 9600.575.01, 9700.461.01/ 682.02 u. auf 971.05 max. 2,5 Mio, auf 971.08 max. 4 Mio, auf 9090.534.01 max.0,5 Mio auf 1100.529.03 max. 4 Mio.	0 44.000 R	49.912	42.821	45.980
971.04	Global veranschlagte Ausgaben zum Ausgleich zwangsläufiger Mehrausgaben Mittel für einzelne Maßnahmen/Maßnahmegruppen werden auf vorhandene oder einzurichtende Titel der sachlich zuständigen Kapitel übertragen	0	3.800	3.800	3.800
971.05	Komplementärmittel für EU-Vorhaben Übertragbar Mittel für einzelne Maßnahmen/Maßnahmegruppen werden auf vorhandene oder einzurichtende Titel der sachlich zuständigen Kapitel übertragen Bis zu 2,5 Mio EUR dürfen von 9890.971.03 übertragen werden	0	0 5.000 VE	- 5.000 VE	- 5.000 VE

Kap Titel Nr	Zweckbestimmung	Ergebnis 2005 Tsd EUR	Ansatz 2006 Tsd EUR	Ansatz 2007 Tsd EUR	Ansatz 2008 Tsd EUR
1	2	3	4	5	6
9890 -----					
971.08	Zentral veranschlagte Ausgaben zur Vorfinanzierung von Maßnahmen zur Steigerung der Wirtschaftlichkeit und Wirksamkeit der Verwaltung Übertragbar Mittel für einzelne Maßnahmen/Maßnahmegruppen werden auf vorhandene oder einzurichtende Titel der sachlich zuständigen Kapitel übertragen Bis zu 4 Mio EUR dürfen von 9890.971.03 übertragen werden	0 2.019 R	6.000 10.000 VE	6.000 10.000 VE	6.000 10.000 VE
971.09 (988)	Globale Mehrausgabe Länderfinanzausgleich (Weggefallener Ansatz)	0	75.000		
971.11	Zentral veranschlagte Ausgaben für ein Projekt zur IT-Unterstützung von Personalmanagementaufgaben Übertragbar Einseitig deckungsfähig zugunsten 09.2.9800.812.56.	0	0	10.000	10.000
972.01 (989)	Globale Minderausgaben bei den laufenden Ausgaben (sog. Bodensatz)	0	50.000-	40.000-	40.000-
972.04 (989)	Globale Minderausgabe zum Ausgleich zwangsläufiger Mehrausgaben	0	3.800-	3.800-	3.800-
972.11 (989)	Globale Minderausgabe Jesteburg III (Weggefallener Ansatz)	0	6.000-		
972.14 (989)	Globale Minderausgabe für noch nicht konkretisierte Maßnahmen (Weggefallener Ansatz)	0	1.000-		
	Gesamtausgaben Summe Verpflichtungsermächtigungen		234.038 16.500 VE	87.312 15.000 VE	140.502 15.000 VE
9900 (910)	Gemeinschaftssteuern, Landessteuern und Finanzausgleiche ----- EINNAHMEN				
011.01	Lohnsteuer (Landesanteil)	2.726.808	1.735.000	1.649.000	1.694.900
011.02	Zerlegung der Lohnsteuer (Landesanteil)	912.700-	0	-	-
011.03	Steuervergütungen (Landesanteil)	233.869-	0	-	-

Kap Titel Nr	Zweckbestimmung	Ergebnis 2005 Tsd EUR	Ansatz 2006 Tsd EUR	Ansatz 2007 Tsd EUR	Ansatz 2008 Tsd EUR
1	2	3	4	5	6
9900 -----					
012.01	Veranlagte Einkommensteuer (Landesanteil)	363.551	490.000	433.500	473.500
012.02	Anteil Hamburgs an den vom Bundesamt für Finanzen durchgeführten Erstattungen an veranlagter Einkommensteuer (Landesanteil)	3-	0	-	-
013.01	Nicht veranlagte Steuern vom Ertrag	313.173	327.000	280.000	289.600
013.02	Anteil Hamburgs an den vom Bundesamt für Finanzen durchgeführten Erstattungen an nicht veranlagten Steuern vom Ertrag	121.677-	0	-	-
014.01	Körperschaftsteuer	825.822	504.000	620.000	610.100
014.02	Zerlegung der Körperschaftsteuer (Landesanteil)	232.016-	0	-	-
014.03	Anteil Hamburgs an den vom Bundesamt für Finanzen durchgeführten Vergütungen an Körperschaftsteuer	5-	0	-	-
015.01	Umsatzsteuer (hamburgischer Anteil)	777.878	834.000	920.000	944.200
016.01	Einfuhrumsatzsteuer (hamburgischer Anteil)	294.902	309.000	350.000	359.200
016.02	Beitrag für Fonds Deutsche Einheit	2.253-	0		
017.01	Gewerbsteuerumlage	88.992	160.000	220.000	224.600
017.02	Finanzierungsanteil Hamburg (Gemeinde) am Beitrag Hamburg (Land) für Fonds Deutsche Einheit	28.487	0	-	-
017.03	Erhöhte Gewerbesteuerumlage (Gemeindeanteil für LFA)	103.238	0	-	-
018.01	Zinsabschlag (Landesanteil)	84.705	160.000	107.800	109.300
018.02	Zerlegung Zinsabschlag (Landesanteil)	18.817	0	-	-
051.01	Vermögensteuer	5.025-	0		
052.01	Erbschaftsteuer	157.244	184.000	170.000	177.900

Kap Titel Nr	Zweckbestimmung	Ergebnis 2005 Tsd EUR	Ansatz 2006 Tsd EUR	Ansatz 2007 Tsd EUR	Ansatz 2008 Tsd EUR
1	2	3	4	5	6
9900 -----					
053.01	Grunderwerbsteuer	181.387	173.000	180.000	182.000
054.01	Kraftfahrzeugsteuer	149.288	139.000	150.000	148.400
055.01	Totalisatorsteuer aus Trabrennveranstaltungen	1.723	3.000	1.300	1.300
	96.00 % der Einnahmen dienen zur Deckung der Ausgaben bei 07.0.7400.686.14.				
055.02	Totalisatorsteuer aus Galopprennveranstaltungen	999	1.000	700	700
	96.00 % der Einnahmen dienen zur Deckung der Ausgaben bei 07.0.7400.686.14.				
055.03	Totalisatorsteuer aus Galopprennveranstaltungen arabischer Vollblüter (Weggefallener Ansatz)	0	0		
056.01	Andere Rennwettsteuer	44	0	-	-
057.01	Lotteriesteuer	75.659	81.000	82.000	82.000
059.01	Feuerschutzsteuer (allgemein)	11.333	10.000	9.000	9.100
059.02	Feuerschutzsteuer (landesbegrenzt)	0	0	-	-
059.03	Feuerschutzsteuer (Abführungen)	4.397-	0	-	-
061.01	Biersteuer	20.377	14.000	20.000	19.800
069.01	Sonstige Landessteuern	0	0	-	-
371.01	Global veranschlagte Steuermehreinnahmen infolge des Flutopfersolidaritätsgesetzes (Weggefallener Ansatz)	0	0		
	Gesamteinnahmen		5.124.000	5.193.300	5.326.600
	AUSGABEN				

Kap Titel Nr	Zweckbestimmung	Ergebnis 2005 Tsd EUR	Ansatz 2006 Tsd EUR	Ansatz 2007 Tsd EUR	Ansatz 2008 Tsd EUR
1	2	3	4	5	6
9900 -----					
612.01	Beitrag zum Länderfinanzausgleich Mehrausgaben dürfen geleistet werden, soweit sie sich aus dem Länderfinanzausgleichsgesetz ergeben. Rückzahlungen a. Vorjahren dürfen abgesetzt werden	318.453	430.000	440.000	490.000
634.02 (243)	Zuschüsse an den Lastenausgleichsfonds gemäß § 6 Abs. 4 LAG Übertragbar Mehrausgaben dürfen geleistet werden, soweit sie sich aus dem Lastenausgleichsgesetz ergeben. Rückzahlungen a. Vorjahren dürfen abgesetzt werden	831	1.300	1.100	1.100
634.03 (699)	Zahlungen Hamburgs an den Fonds "Aufbauhilfe" nach dem Flutopfersolidaritätsgesetz (Weggefallener Ansatz)	0	0		
884.01	Zahlungen Hamburgs an den Fonds "Aufbauhilfe" nach dem Flutopfersolidaritätsgesetz - Investitionen - Übertragbar (Weggefallener Ansatz)	0	0		
	Gesamtausgaben Summe Verpflichtungsermächtigungen		431.300	441.100	491.100
9910 -----	Gemeindesteuern (910)				
	EINNAHMEN				
071.01	Gemeindeanteil an der Lohnsteuer und der veranlagten Einkommensteuer	1.090.715	784.000	735.000	765.300
071.02	Verminderung des Gemeindeanteils an der Lohnsteuer infolge Zerlegung	322.129-	0	-	-
071.03	Gemeindeanteil Hamburgs an den vom Bundesamt für Finanzen durchgeführten Erstattungen an veranlagter Einkommensteuer	1-	0	-	-
071.04	Steuervergütungen (Gemeindeanteil)	82.542-	0	-	-
072.01	Grundsteuer der land- und forstwirtschaftlichen Betriebe	838	1.000	1.000	1.000
073.01	Grundsteuer der übrigen Grundstücke	383.402	391.000	395.000	401.700
075.01	Gewerbesteuer	1.734.071	1.476.000	1.800.000	1.838.000

Kap Titel Nr	Zweckbestimmung	Ergebnis 2005 Tsd EUR	Ansatz 2006 Tsd EUR	Ansatz 2007 Tsd EUR	Ansatz 2008 Tsd EUR
1	2	3	4	5	6
9910 -----					
075.02	Gewerbesteuer nach der Lohnsumme	3	0	-	-
076.01	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	111.463	105.000	120.000	123.100
077.01	Gewerbesteuerumlage	156.624-	210.000-	280.000-	285.900-
077.02	Finanzierungsanteil Hamburg (Gemeinde) am Beitrag Hamburg (Land) für Fonds Deutsche Einheit	28.487-	0	-	-
077.03	Erhöhte Gewerbesteuerumlage	103.238-	0	-	-
078.01	Zinsabschlag (Gemeindeanteil)	23.101	44.000	29.400	29.800
078.02	Zerlegung Zinsabschlag (Gemeindeanteil)	5.132	0	-	-
082.01	Hamburgische Spielvergnügungsteuer	7.956	10.000	68.000-	12.000
083.01	Hundesteuer	2.652	3.000	3.000	3.000
084.01	Getränkesteuer	6	0	-	-
089.01	Sonstige Gemeindesteuern	0	0	-	-
089.05	Zweitwohnungsteuer	2.385	2.000	2.000	2.000
	Gesamteinnahmen		2.606.000	2.737.400	2.890.000
9990	Allgemeiner Kreditbedarf, allgemeine Deckungs- mittel und Abwicklung der Vorjahre ----- (920)				
	EINNAHMEN				
325.01	Anleihen	0	0	-	-
325.02	Sonstige Kreditmarktmittel	650.000 413.333 R	650.000	550.000	500.000
	Aus der Bruttokreditaufnahme sind auch Ausgaben zur Schuldentilgung gemäß Kreditfinanzierungsplan und für Kurspflege zu leisten				

Kap Titel Nr	Zweckbestimmung	Ergebnis 2005 Tsd EUR	Ansatz 2006 Tsd EUR	Ansatz 2007 Tsd EUR	Ansatz 2008 Tsd EUR
1	2	3	4	5	6
9990 -----					
325.05	Darlehen zur Vorfin. von Beschaffungen von Geräten u. dgl. im Zus. mit der Verringerung des Heizenergie-, Strom- u. Wasserverbrauchs d. öff. Einr.	0	0		
356.01 (950)	Entnahme aus dem Grundstock für Grunderwerb	0	40.000	80.000	80.000
359.01 (950)	Entnahme aus allgemeiner Rücklage	0	0	233.642	175.908
	Über den Ansatz hinaus dürfen Mittel entnommen werden zur Deckung von Mehrausgaben beim Beitrag zum Länderfinanzausgleich (Titel 9900.612.01)				
	Über den Ansatz hinaus dürfen Mittel entnommen werden zum Ausgleich v. Steuermindereinnahmen (9900/10) bzw. z. Reduzierung d. Nettokreditaufn.				
371.01 (989)	Einnahmen aus der Mobilisierung von Vermögenspositionen	94.868	182.653	3.000	101.591
	Ausg. für Gutachten im Zusammenhang m. d. Mobilisierung u. Umstrukturierung v. Vermögenspositionen dürfen bis 1,5 Mio EUR v.d. Einn. abgesetzt werden				
	Gesamteinnahmen		872.653	866.642	857.499

Kontenrahmen für Versorgung -in Tsd. EUR- (KRV)

09.2 Allgemeine Finanzverwaltung

Kap. Nr.	Kapitelbezeichnung	Titel Gesamt- betrag	431.93 Ruhegehälter der ehemaligen Mitglieder des Senats	432.93 Versorgungs- bezüge der Beamtinnen, Beamten, Richterinnen und Richter
1	2	3	4	5
9750	Zentrale Versorgung -Zentrum für Personaldienste Hamburg-	5.663	---	5.663
	Summe Gesamtansatz 2007	5.663	---	5.663
	Summe Vergleichszahl 2006	10.000	---	10.000
	Summe (Vergleichs-)Ist 2005	1.503	---	92
	Summe Rest 2005			

09.2 Allgemeine Finanzverwaltung

Titel Kap. Nr.	435.93 Versorgungs- bezüge der Angestellten	436.93 Versorgungs- bezüge der Arbeiterinnen und Arbeiter	446.93 Beihilfen in Krankheits- fällen u.a. für Versorgungsem- pfängerinnen, Versorgungsem- pfänger
6	7	8	9
9750	---	---	---
	---	---	---
	---	---	---
	1.240	172	1-

Kontenrahmen für Versorgung -in Tsd. EUR- (KRV)

09.2 Allgemeine Finanzverwaltung

Kap. Nr.	Kapitelbezeichnung	Titel Gesamt- betrag	431.93 Ruhegehälter der ehemaligen Mitglieder des Senats	432.93 Versorgungs- bezüge der Beamtinnen, Beamten, Richterinnen und Richter
1	2	3	4	5
9750	Zentrale Versorgung -Zentrum für Personaldienste Hamburg-	3.866	---	3.866
	Summe Gesamtansatz 2008	3.866	---	3.866
	Summe Vergleichszahl 2007	5.663	---	5.663
	Summe (Vergleichs-)Ist 2005	1.503	---	92
	Summe Rest 2005			

09.2 Allgemeine Finanzverwaltung

Titel Kap. Nr.	435.93 Versorgungs- bezüge der Angestellten	436.93 Versorgungs- bezüge der Arbeiterinnen und Arbeiter	446.93 Beihilfen in Krankheits- fällen u.a. für Versorgungsem- pfängerinnen, Versorgungsem- pfänger
6	7	8	9
9750	---	---	---
	---	---	---
	---	---	---
	1.240	172	1-

Erläuterungen zu den Kapiteln

9400 Kapitalvermögen

1. Allgemeine Aussagen und Rahmendaten

Dieser Bereich umfasst im Wesentlichen Einnahmen aus Darlehen (Zinsen und Rückflüsse) an öffentliche Unternehmen und Private. Außerdem sind Einnahmen aus Erbschaften, verfallenen Wertpapieren und Grundrenten veranschlagt.

2. Überblick über die Veranschlagung und Titelerläuterungen

	2006	2007	2008	+/- 2007 zu 2006		+/- 2008 zu 2007	
	in Tsd. Euro			in Tsd. Euro/%		in Tsd. Euro/%	
Einnahmen	1.682	1.512	1.481	-170	-10,1%	-31	-2,1%
davon Verwaltungseinnahmen etc. (Hgr. 1)	1.682	1.512	1.481	-170	-10,1%	-31	-2,1%

9500 Spielbank und Lotteriewesen

1. Allgemeine Aussagen und Rahmendaten

In diesem Kapitel werden die Ablieferungen der Spielbank Hamburg, des Nordwest Lotto und Toto Hamburg, der Nordwestdeutschen Klassenlotterie, Einnahmen aus der Durchführung von Lotterien sowie die Gebühren für die Genehmigung von Kleinlotterien veranschlagt.

Die nach dem Rennwett- und Lotteriewesen Gesetz zu erhebende Lotteriesteuern auf die Spielumsätze ist im Kapitel 9900 veranschlagt.

Grundsätzlich ist festzustellen, dass die Einnahmen aus dem Glücksspiel nicht exakt prognostizierbar sind, weil die Einnahmeentwicklung vom Spielverhalten der Bevölkerung abhängig ist.

Die Bemessung der Ansätze erfolgt deshalb grundsätzlich unter Berücksichtigung von bisherigen Verläufen in den Vorjahren.

2. Überblick über die Veranschlagung und Titelerläuterungen

	2006	2007	2008	+/- 2007 zu 2006		+/- 2008 zu 2007	
	in Tsd. Euro			in Tsd. Euro/%		in Tsd. Euro/%	
Einnahmen	109.672	97.725	97.725	-11.947	-10,9%	0	0,0
davon:							
Spielbank-/Troncabgabe (Hgr. 0)	60.350	48.300	48.300	-12.050	-20,0%	0	0,0
Verwaltungseinnahmen etc. (Hgr. 1)	49.322	49.425	49.425	+103	+0,2%	0	0,0
Ausgaben							
Troncabgabe (Hgr. 9)	350	300	300	-50	-14,3%	0	0,0

Einnahmen

Als Einnahmen sind berücksichtigt:

- Spielbankabgabe (Titel 093.01; 70 % des Bruttospielertrages) und die Sonderabgabe entsprechend dem Gesetz über die Zulassung einer Spielbank und der Konzession des Senats sowie die
- Troncabgabe (Titel 099.01), für die eine besondere Zweckbindung (s. 971.01) vorgesehen ist,
- die Unternehmensergebnisse = Umsatzerlöse nach Abzug von Gewinnausschüttungen, Steuern und Kosten, welche als
 - Ablieferungen aus der Nordwestdeutschen Klassenlotterie (Titel 123.01) und
 - Ablieferungen des Nordwest Lotto und Toto Hamburg (Titel 123.02)veranschlagt werden, sowie
- die Gebühren nach der Gebührenordnung für das Lotterie- und Spielwesen (Titel 111.01).

Verändert haben sich gegenüber dem Haushalt 2005/06 die Einnahmeerwartungen für 2007/2008 aus

- den Ablieferungen des Nordwest Lotto und Toto Hamburg (+500 Tsd. Euro)
- der Spielbankabgabe (-12.000 Tsd. Euro)

Nachstehende Titel werden wegen ihrer besonderen Bedeutung, bzw. erheblicher Veränderungen im Einzelnen erläutert:

- 093.01 Veranschlagt ist die Spielbankabgabe gemäß § 3 des Gesetzes über die Zulassung einer öffentlichen Spielbank vom 24.5.1976, zuletzt geändert am 16.11.1999. Im Haushaltsplan 2007/2008 wurden die Ansätze auf 48.000 Tsd. EUR reduziert, da im Rahmen des „Gesetzes zur Eindämmung missbräuchlicher Steuergestaltung“ die Umsätze der Spielbanken ab 06.05.2006 der Umsatzsteuer unterworfen werden. Die Umsatzsteuerzahllast kann zurzeit nur grob prognostiziert werden – die damit verbundenen Vorsteuerabzugsmöglichkeiten sind in ihrer Höhe nur schwer einschätzbar. Weiterhin werden nach der Entscheidung des BVerfG zum Thema Sportwetten am 28.März 2006 ein Umsatzrückgang und damit eine Einnahmesenkung für die FHH erwartet, da das Urteil mittelbar auch die Spielbank betrifft. Als Folge des Urteils werden verschärfte Zugangskontrollen erwartet, der Ausbau der Suchtprophylaxe (Spielerschutz) und eine Beschränkung der Werbemaßnahmen.
- 123.01 Die Nordwestdeutsche Klassenlotterie wird aufgrund einer Vereinbarung zwischen den Ländern Berlin, Brandenburg, Bremen, Hamburg, Mecklenburg-Vorpommern, Niedersachsen, Nordrhein-Westfalen, Saarland, Sachsen-Anhalt und Schleswig-Holstein als staatliche Klassenlotterie betrieben. Die Überschüsse werden nach einem festen Schlüssel auf die Länder verteilt. Hamburg erhält rd. 16 %. In Anpassung an das Ergebnis 2005 wurde die Einnahmeerwartung für den Haushalt 2007/2008 auf 3.800 Tsd. EUR festgesetzt.
- 123.02 Die Ansätze im Haushaltsplan 2007/2008 werden orientiert am Ergebnis 2005 auf 45.500 Tsd. EUR festgelegt. Im Rahmen der Entscheidung des BVerfG zum Thema Sportwetten am 28.März 2006 werden ein Umsatzrückgang und damit eine Einnahmesenkung für die FHH erwartet. Nordwest Lotto und Toto Hamburg ist nach diesem Urteil angehalten, sein Handeln an den Zielen der Bekämpfung der Spielsucht auszurichten und die Begrenzung der Spielleidenschaft zu unterstützen (Einschränkung der Werbemaßnahmen mit dem Ziel einer sachorientierten Werbung ohne jegliche Animation). Darüber hinaus ergeben sich die reduzierten Ansätze aus dem Staatsvertrag zur Regionalisierung der Umsätze gewerblicher Spielvermittler (RegioStV).
- 123.06 Das Treuhandvermögen „Nordwest Lotto und Toto Hamburg – Staatliche Lotterie der Freien und Hansestadt Hamburg“ führt gemeinsam mit den anderen im Deutschen Lotto- und Totoblock zusammengefassten Lottogesellschaften der einzelnen Länder die „Glücksspirale“ ganzjährig durch. Der Zweckertrag wird z. Zt. zu je 25 % für den Deutschen Sportbund, die Bundesarbeitsgemeinschaft der Freien Wohlfahrtspflege, die Deutsche Stiftung Denkmalschutz sowie für regionale Zwecke verwendet. Diese Zweckerträge werden von den einzelnen Lottogesellschaften aufgrund bestehender einheitlicher Verträge unmittelbar an diese Empfänger überwiesen. Damit gleichen sich der Zweckertrag und seine Verwendung in Einnahme und Ausgabe vollständig aus. Aus Gründen der Verwaltungsvereinfachung und zur Vermeidung einer Aufblähung des Haushalts ist als Ausnahme von der Bruttoveranschlagung nach § 15 Abs. 1 Satz 3 LHO für den Zweckertrag aus der Glücksspirale ein Einnahmetitel mit einem Leeransatz ausgebracht.

Ausgaben

971.01 Verwendung der Troncabgabe für einmalige Zwecke

Die Bürgerschaft hat mit Drucksache 16/1858 den Senat ersucht: „...“

1. korrespondierend zum Einnahmetitel für die Troncabgabe einen Ausgabebetitel für deren Verwendung zu gemeinnützigen Zwecken vorzusehen;
2. die Verwendung für gemeinnützige Zwecke haushaltsrechtlich auf einmalige Ausgaben investiven Charakters zu beschränken;
3. bei dem Ausgabebetitel ausdrücklich zu vermerken, dass die Entscheidung über die Verwendung im Einzelfall von der Bürgerschaft getroffen wird;

4. die so gestaltete Zweckbindung mit der Vorlage des nächsten Haushaltsplan-Entwurfs zu verwirklichen.”

Mit der Veranschlagung entspricht der Senat den Intentionen der Bürgerschaft.

9590 Sonstige Unternehmen und Beteiligungen

1. Allgemeine Aussagen und Rahmendaten

Wesentliche Positionen für die Veranschlagung in diesem Kapitel

- Bereich Einnahmen

- Gewinnausschüttung durch die HSH Nordbank AG (121.01)

Für das Geschäftsjahr 2004 hat die HSH Nordbank rd. 27,75 Mio. Euro Nettodividende an die FHH ausgeschüttet. Für 2005 wird eine vergleichbare Ist-Einnahme im Haushaltsjahr 2006 erwartet. Für die Jahre 2006 und 2007 wird mit einer weiter steigenden, positiven Geschäftsentwicklung gerechnet. Ab dem Haushaltsjahr 2009 ff. entfallen die Ansätze, da die Anteile der FHH an der HSH Nordbank AG dem Hamburgischen Versorgungsfonds abgetreten wurden (vgl. Drs. 18/4930).

- Bereich Ausgaben

- Zuschuss an die HGV zum Verlustausgleich (682.10)

Ergänzend zu den Angaben im Finanzbericht und den Titelerläuterungen wird auf Folgendes hingewiesen:

Die Ergebnissteuerung wird im Rahmen des betriebswirtschaftlichen Controllings durch die Wirtschaftsplangestaltung vorgenommen. Die betriebs- und haushaltswirtschaftliche Verantwortung für die Unternehmensergebnisse liegt bei der jeweiligen Fachbehörde. Diese ist auch für die Erfolgskontrolle des Mitteleinsatzes verantwortlich. Darüber hinaus findet eine regelmäßige Bewertung der zweckentsprechenden und wirtschaftlichen Verwendung eines Zuschusses zum Verlustausgleich statt, und zwar im Rahmen der jährlichen Abschlussprüfung.

2. Überblick über die Veranschlagung und Titelerläuterungen

	2006	2007	2008	+/- 2007 zu 2006		+/- 2008 zu 2007	
	in Tsd. Euro			in Tsd. Euro/%		in Tsd. Euro/%	
Einnahmen	191.688	40.979	50.745	-150.709	-78,6%	+9.766	+23,8%
davon:							
Verwaltungseinnahmen etc. (Hgr. 1)	188.332	40.979	50.745	-147.353	-78,2%	+9.766	+23,8%
Besondere Finanzierungseinnahmen (Hgr. 3)	3.356	0	0	-3.356	-100,0%	0	0,0%
Ausgaben	95	30.290	76.586	30.195		46.296	+152,8%
davon:							
Personalausgaben	95	80	80	-15	-15,8%	0	0,0%
Sach- und Fachausgaben	0	30.210	76.506	30.210		46.296	+152,8%

Weitere Titel (mit Ausnahme der weggefallenen Ansätze) werden wegen deutlicher Abweichungen im Einzelnen nachstehend erläutert:

- 121.02 Im Zusammenhang mit der vorgesehenen Verbundmaßnahme des Erwerbs von Anteilen an der GWG Gesellschaft für Wohnen und Bauen mbH durch die SAGA wird für die Haushaltsjahre 2007 bis 2011 auf eine Dividendenzahlung der SAGA verzichtet (vgl. Bü-Drs. 18/3862).
- 161.04 Nach Tilgung sämtlicher verzinster Gesellschafterdarlehen und dem Verkauf von Objekten im Rahmen des Projektes Immobilienmobilisierung (PRIMO) wird ab dem Geschäftsjahr 2006 mit deutlich geringeren Gewinnen gerechnet.
- 181.01 Im Zusammenhang mit dem Verkauf von Erbbaugrundstücken bzw. der Ablösung von Wiederkaufsrechten im Rahmen des Aktionsmodells wurde die Tilgung des Gesellschafterdarlehens für die Jahre 2005 bis 2007 ausgesetzt (vgl. Bü-Drs. 18/3227).
- 682.10 Gesamtübersicht über die Einnahmen und Ausgaben der HGV Hamburger Gesellschaft für Vermögens- und Beteiligungsverwaltung mbH in den Jahren 2006 bis 2009.

Vorbemerkung zur folgenden Gesamtübersicht (nächste Seite)

Die Aufgaben der HGV umfassen entsprechend ihrer Funktion als Holdinggesellschaft im Wesentlichen:

- die Verrechnung ihrer Beteiligungserträge und Verlustübernahmen,
- die Durchführung eines Konzernclearings und
- die erforderlichen Beteiligungsfinanzierungen
- sowie die Vermögensverwaltung für die Gebäude von Polizei und Feuerwehr und der Museen.

Die folgende Gesamtübersicht enthält für die einbezogenen Haushaltsjahre entsprechend den Ergebnissen des jeweils vorangegangenen HGV-Geschäftsjahres:

- die einzelnen Beteiligungserträge der HGV
- die Aufwendungen der HGV
 - aus den einzelnen Verlustübernahmen
 - aus der Zwischenfinanzierung dieser Verluste (Liquiditätshilfe)
 - für sonstige Zwecke (einschl. Beteiligungsfinanzierungen) sowie
- als Saldo den jeweiligen Bilanzgewinn bzw. Zuschussbedarf.

Die Gesamtübersicht enthält auch den haushaltsrechtlichen Vermerk zu diesem Titel.

Die von der HGV zu übernehmenden Ergebnisse der einzelnen Beteiligungsgesellschaften, die Aufwendungen für Liquiditätshilfe und die sonstigen Aufwendungen der HGV sind jeweils in spezifischen Einzelübersichten (1 – 17) aufgliedert. Dabei wurde mangels Planungsgenauigkeit von einer detaillierten Darstellung des Geschäftsjahres 2008 in den Einzelübersichten abgesehen.

Ergebnisentwicklung					
HGV Hamburger Gesellschaft für Vermögens- und Beteiligungsverwaltung mbH					
in den Geschäftsjahren 2005 – 2008 / Haushaltsjahren 2006 - 2009					
	siehe Einzelübersicht	Haushaltsjahr			
		2006	2007	2008	2009
		Ist-Ergebnis Tsd. Euro	Haushaltsplan Tsd. Euro	Haushaltsplan Tsd. Euro	Vorschau Haushaltsplan (VE 2008) Tsd. Euro
1	2	3	4	5	6
1. HGV-Beteiligungserträge des jeweils vorangegangenen GJ					
1.1 DCLRH / HLR-BG *)		7.628	7.620	11.578	---
1.2 Beiersdorf		13.440	14.280	16.800	---
1.3 FHG *)	1	12.806	13.583	15.412	20.139
1.4 GBS *)		0	0	0	0
1.5 GWG / GWG-BG	2	0	0	0	0
1.6 HGL	3	1.056	790	926	1.218
1.7 HHLA / HHLA-BG	4	8.044 **)	8.500	9.000	9.500
1.8 HWW / HWW-BG	5	40.197 **)	42.013	41.028	41.048
1.9 IMPF	6	157	117	107	109
1.10 SAGA		0	0	988	988
1.11 SGG	7	724	474	401	357
1.12 SpriAG / spriag-BG	8	10.095 **)	54.256	1.500	1.500
1.13 WERT *)	9	101	2	2	0
1.14 Stille Beteil. HSH *)		79.002	35.430	35.430	10.820
1.15 Dividende HSH *)		0	12.034	16.131	17.667
1.16 Sonstige Beteil.		205	6	5	5
		173.455	189.105	149.308	103.351
2. HGV-Aufwendungen des jeweils vorangegangenen GJ					
2.1 BLH	10	16.767	16.035	16.045	16.044
2.2 HMC	11	9.282	4.939	21.848	12.229
2.3 HOCHBAHN	12	62.870	72.700	79.800	79.600
2.4 PVG	13	4.845			
2.5 VHH	14	11.328	21.835	22.743	23.509
2.6 HADAG	15	5.175	6.070	6.151	6.172
2.7 P+R	16	544	624	665	695
2.8 HGV ohne Beteiligungsbereich	17	105.032	108.120	107.506	56.379
		215.843	230.323	254.758	194.628
3. Jahresergebnis		- 42.388	- 41.218	- 105.450	- 91.277
4. Gewinnvortrag/Rücklagenentnahme		53.396	11.008	28.944	0
5. Bilanzgewinn / -verlust (-)		11.008	- 30.210	- 76.506	- 91.277

*) ggf. einschl. Steuergutschrift

**) inkl. eigenes Ergebnis BG

Die vorstehend genannten Verlustbeträge (Ansätze und VE unter Ziffern 2.1 bis 2.8) dürfen nur bei unabwiesbaren Mehrbedarfen im Einvernehmen mit der Finanzbehörde überschritten werden.
Durch die Art der Veranschlagung wird das Prüfrecht des Rechnungshofes nach §§ 91 und 92 LHO nicht berührt.
Auf Art. 2 c Ziff. 2 des Haushaltsbeschlusses sowie die Erläuterungen hierzu wird hinsichtlich der Bürgschaftsrahmen der HGV ergänzend hingewiesen.
Mangels Planungssicherheit im Detail werden in den nachfolgenden Einzelübersichten nur die Geschäftsjahre 2005 – 2007 der HGV bzw. die Haushaltsjahre 2006 – 2008 erläutert.

Einzelübersicht 1

Erfolgsplan

Flughafen Hamburg GmbH

FHG

(mit der Flughafen Hamburg Konsortial- und Service GmbH & Co. oHG besteht ein Beherrschungsvertrag und ein Gewinnabführungsvertrag)

	Ergebnis GJ 2005 Tsd. Euro	Erfolgsplan GJ 2006 Tsd. Euro	Vorschau GJ 2007 Tsd. Euro
1	2	3	4
1. Erträge			
1.1 Verkehrsabhängige Erlöse	135.935	153.937	156.654
1.2 Nicht verkehrsabhängige Erlöse	67.487	67.438	69.705
1.3 Sonstige betriebliche Erträge	7.739	1.095	2.000
Summe der Erträge	211.161	222.470	228.359
2. Aufwendungen			
2.1 Materialaufwand			
2.1.1 Aufwendungen für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe	3.872	4.380	4.530
2.1.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen	79.415	84.132	84.152
2.2 Personalaufwand			
2.2.1 Vergütungen und gesetzl. Sozialaufwand	31.374	31.796	32.096
2.2.2 Versorgungsbezüge und Zuführung zu Pensionsrückstellungen	6.309	5.297	5.381
2.3 Abschreibungen	22.116	25.000	24.534
2.4 Mieten und Pachten	11.078	11.184	11.184
2.5 Sonstige betriebliche Aufwendungen	21.472	19.315	19.693
Summe der Aufwendungen	175.636	181.104	181.570
3. Beteiligungsergebnis	5.639	3.709	3.709
4. Finanzergebnis	-9.995	-11.600	-12.551
5. Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
6. Steuern v. Einkommen u. v. Ertrag (Vorjahre)	0	0	0
7. Unternehmensergebnis	31.169	33.475	37.947
8. HGV-Anteil an der Gewinnabführung¹	12.806	13.583	15.412

¹ Unter Berücksichtigung des Gewerbesteueraufwands der FHK

FHG

**Erläuterungen zu den wesentlichen Einzelpositionen 2006
(haushaltswirksam 2007) gegenüber 2005**
(ergebnisbezogene Veränderungen Spalte 3 gegenüber Spalte 2)

1.1	<u>Verkehrsabhängige Erlöse</u>	<u>Tsd. Euro</u>
	In Folge der weiteren Erholung der Verkehrsmengen und der Vollauswirkung der im Jahr 2005 durchgeführten Entgeltanpassungen, wird für das Jahr 2006 mit einer deutlichen Steigerung der verkehrsabhängigen Erlöse gerechnet.	+ 18.002
1.3	<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>	
	Im Wesentlichen bedingt durch Auflösungen von Rückstellungen im Geschäftsjahr 2005, kommt es in 2006 zu einem deutlichen Rückgang in dieser Position.	- 6.644
2.1.1	<u>Aufwendungen für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe</u>	
	Keine besonderen Effekte.	- 508
2.1.2	<u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>	
	In 2006 wird im Zuge der allgemeinen Verkehrsmengenentwicklung mit einem Anstieg der von Teilnehmungsunternehmen bezogenen Leistungen gerechnet.	- 4.717
2.2.2	<u>Versorgungsbezüge und Zuführung zu Pensionsrückstellungen</u>	
	Der Rückgang der Aufwendungen ist in erster Linie auf strukturelle Ergebniseffekte gegenüber dem Jahr 2005 zurückzuführen. Korrespondierend gehen die sonstigen betrieblichen Erträge (1.3) gegenüber 2005 zurück.	+ 1.012
2.3	<u>Abschreibungen</u>	
	Die Abschreibungen erhöhen sich in 2006 im Wesentlichen durch die Vollauswirkung des in 2005 unterjährig in Betrieb genommenen Terminals 1.	- 2.884
2.5	<u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>	
	In erster Linie im Zusammenhang mit den in 2005 notwendig gewordenen Rückstellungen für Gestattungs- und Sicherheitsentgelte gehen die sonstigen betrieblichen Aufwendungen gegenüber dem Jahr 2005 zurück.	+ 2.157
3.	<u>Beteiligungsergebnis</u>	
	Bedingt durch die Inbetriebnahme des Terminals 1 und die in diesem Zusammenhang durch einzelne Beteiligungsgesellschaften erbrachten Leistungen, die in 2005 in der FHG zu Aktivierungen im Sachanlagevermögen geführt haben, wird in 2006 wieder mit einem Rückgang des Beteiligungsergebnisses gerechnet.	- 1.930
4.	<u>Finanzergebnis</u>	
	Insbesondere durch die zunehmende Investitionstätigkeit im Zuge des Flughafenausbauprojektes HAM21 und die hiermit verbundene Aufnahme von Fremdkapital geht das Finanzergebnis in 2006 weiter zurück.	- 1.605

FHG

**Erläuterungen zu den wesentlichen Einzelposition 2007
(haushaltswirksam 2008) gegenüber 2006**
(ergebnisbezogene Veränderungen Spalte 4 gegenüber Spalte 3)

	<u>Tsd. Euro</u>
1.1 <u>Verkehrsabhängige Erlöse</u>	
In Folge der allgemeinen Verkehrsmengensteigerung wird für das Jahr 2007 mit einer unterproportionalen Steigerung der hiervon direkt abhängigen Erlöse gerechnet.	+ 2.717
1.2 <u>Nicht verkehrsabhängige Erlöse</u>	
Bedingt durch die unter 1.1 unterstellten Verkehrsmengenzuwächse, wird auch im Bereich der nicht direkt verkehrsabhängigen Umsatzpositionen mit weiteren Steigerungen gerechnet.	+ 2.267
2.2.1 <u>Vergütungen und gesetzl. Sozialaufwand</u>	
Die Vergütungen erhöhen sich im Wesentlichen durch tarifliche Steigerungen.	- 300
2.3 <u>Abschreibungen</u>	
Bedingt durch die Fertigstellung weiterer Meilensteine (im Wesentlichen Parkrauminfrastruktur) des Flughafenausbauprojektes HAM21 erhöht sich das Abschreibungsniveau gegenüber dem Jahr 2006.	+ 466
4. <u>Finanzergebnis</u>	
Bedingt durch die weitere Investitionstätigkeit im Zuge des Flughafenausbauprojektes HAM 21 und die hiermit verbundene Aufnahme von Fremdkapital, geht das Finanzergebnis in 2007 weiter zurück.	- 951

Einzelübersicht 2

Erfolgsplan

GWG Gesellschaft für Wohnen und Bauen

GWG

(mit der GWG-BG besteht ein Beherrschungsvertrag)

	Ergebnis GJ 2005 Tsd. Euro	Erfolgsplan GJ 2006 Tsd. Euro	Vorschau GJ 2007 Tsd. Euro
1	2	3	4
1. Erträge			
1.1 Mieterträge	139.231	143.323	145.844
1.2 Umlagenabrechnung	53.910	58.480	58.943
1.3 Sonstige betriebliche Erträge	26.904	13.101	13.981
Summe der Erträge	220.045	214.904	218.768
2. Aufwendungen			
2.1 Materialaufwand			
2.1.1 Betriebskosten	55.003	54.673	56.047
2.1.2 Instandhaltungskosten	44.644	42.665	44.812
2.2 Personalaufwand			
2.2.1 Vergütungen und gesetzl. Sozialaufwand	14.579	14.904	14.861
2.2.2 Versorgungsbezüge und Zuführung zu Pensionsrückstellungen	2.022	2.041	1.825
2.3 Abschreibungen	27.892	28.065	29.116
2.4 Sonstige betriebliche Aufwendungen	22.376	18.373	17.837
Summe der Aufwendungen	166.516	160.721	164.498
3. Beteiligungsergebnis	1.449	1.006	928
4. Finanzergebnis	- 45.364	- 44.483	- 43.328
5. Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
6. Unternehmensergebnis	9.614	10.706	11.870
7. Rücklagenzuführung	9.614	10.706	11.870
8. Gewinnausschüttung an die GWG-BG	0	0	0

9590

GWG

Erläuterungen zu den wesentlichen Einzelpositionen 2006
(haushaltswirksam 2007) gegenüber 2005
(ergebnisbezogene Veränderungen Spalte 3 gegenüber Spalte 2)

	<u>Tsd. Euro</u>
1.1 Mieterträge	
Steigerung der Nettokaltmieten durch Mietanhebungen, Mietensteigerung aus Investitionstätigkeit	+ 4.092
1.2 Umlagenabrechnung	
Höhere Abrechnungen für Betriebs- und Heizkosten des Vorjahres	+ 4.570
1.3 Sonstige betriebliche Erträge	
Umstellung der Schadenersatzabwicklung auf direkte Abrechnung zwischen beauftragten Unternehmen und der Versicherung	- 13.803
2.1.2 Instandhaltungskosten	
Sinkende Aufwendungen	+ 1.979
2.4 Sonstige betriebliche Aufwendungen	
Sinkende Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke sowie anderer Aufwendungen der Hausbewirtschaftung, sinkende Einstellung in in die § 6b EStG Rücklage	+ 4.003
3. Beteiligungsergebnis	
Sinkende Überschüsse der GWG Gewerbe	- 443

GWG

Erläuterungen zu den wesentlichen Einzelpositionen 2007
(haushaltswirksam 2008) gegenüber 2006
(ergebnisbezogene Veränderungen Spalte 4 gegenüber Spalte 3)

	<u>Tsd. Euro</u>
1.1 Mieterträge	
Steigerung der Nettokaltmieten durch Mietanhebungen, Mietensteigerung aus Investitionstätigkeit	+ 2.521
2.1.1 Betriebskosten	
Erwartete Kostensteigerungen	- 1.374
2.1.2 Instandhaltungskosten	
Anstieg Aufwandsmodernisierung	- 2.147
2.3 Abschreibungen	
Anstieg durch Neubau und Modernisierungen	- 1.051
4. Finanzergebnis	
Zinsdegression als Folge von Tilgungen	+ 1.155

Einzelübersicht 4

Erfolgsplan

HGL Hamburger Gesellschaft für Luftverkehrsanlagen mbH

HGL

(mit der HGV besteht ein Beherrschungsvertrag und ein Gewinnabführungsvertrag)

	Ergebnis GJ 2005 Tsd. Euro	Erfolgsplan GJ 2006 Tsd. Euro	Vorschau GJ 2007 Tsd. Euro
1	2	3	4
1. Erträge			
1.1 Mieterträge / Umlagen	3.878	3.883	3.899
1.2 Sonstige betriebliche Erträge	334		
Summe der Erträge	4.212	3.883	3.899
2. Aufwendungen			
2.1 Materialaufwand	4	5	5
2.1.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
2.1.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen			
2.2 Personalaufwand			
2.2.1 Vergütungen und gesetzl. Sozialaufwand			
2.2.2 Versorgungsbezüge und Zuführung zu Pensionsrückstellungen			
2.3 Abschreibungen	1.252	1.246	1.192
2.4 Mieten und Pachten	556	556	556
2.5 Sonstige betriebliche Aufwendungen	149	150	150
Summe der Aufwendungen	1.961	1.957	1.903
3. Finanzergebnis	-1.195	-1.136	-1.070
4. Außerordentliches Ergebnis			
5. Gewinnabführung an die HGV	1.056	790	926

9590

HGL

**Erläuterungen zu den wesentlichen Einzelpositionen 2006
(haushaltswirksam 2007) gegenüber 2005**
(ergebnisbezogene Veränderungen Spalte 3 gegenüber Spalte 2)

Tsd. Euro

1.2 Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge des Geschäftsjahres 2005 resultieren aus der Auflösung einer Rückstellung für Grunderwerbsteuern.

-334

Für die übrigen geringfügigen Abweichungen erübrigt sich eine Erläuterung.

Einzelübersicht 4

Erfolgsplan

Hamburger Hafen und Logistik Aktiengesellschaft

HHLA

(mit der HGV besteht ein Beherrschungsvertrag)

	Ergebnis GJ 2005 Tsd. Euro	Erfolgsplan GJ 2006 Tsd. Euro	Vorschau GJ 2007 Tsd. Euro
1	2	3	4
1. Erträge			
1.1 Vermietungserlöse	22.423	23.194	25.709
1.2 Andere Umsatzerlöse und betriebl. Erträge	121.284	113.024	108.817
Summe der Erträge	143.707	136.218	134.256
2. Aufwendungen			
2.1 Personalaufwand			
2.1.1 Vergütungen und gesetzl. Sozialaufwand	103.114	108.174	110.569
2.1.2 Versorgungsbezüge und Zuführung zu Pensionsrückstellungen	29.109	21.461	120.583
2.2 Abschreibungen	15.895	8.876	5.065
2.3 Sonstige betriebliche Aufwendungen	30.069	29.441	27.857
Summe der Aufwendungen	178.187	167.949	264.074
3. Beteiligungsergebnis	83.204	80.857	96.186
4. Finanzergebnis	1.547	3.030	3.543
5. Ertragsteuern	15.746	18.025	27.000
6. Unternehmensergebnis	34.525	34.131	-56.819
7. Gewinnausschüttung an die HGV / HHLA-BG	8.000	8.500	9.000

HHLA

**Erläuterungen zu den wesentlichen Einzelpositionen 2006
(haushaltswirksam 2007) gegenüber 2005**
(ergebnisbezogene Veränderungen Spalte 3 gegenüber Spalte 2)

		<u>Tsd. Euro</u>
1.1	Vermietungserlöse	
	Die Zunahme der Vermietungserlöse resultiert vor allem aus den konzernexternen Dritten vermieteten Immobilien.	+ 771
1.2	Andere Umsatzerlöse und betriebl. Erträge	
	In 2005 entstand ein Einmaleffekt in den betrieblichen Erträgen durch die Auflösung eines Sonderpostens in Höhe von 11 Mio. Euro und dem Abgang von SAV in Höhe von 6,8 Mio. Euro. In 2006 beinhalten die betrieblichen Erträge 4,5 Mio. Euro durch die Auflösung eines Sonderpostens. Bereinigt um diese Effekte ergibt sich durch Verrechnungen von Leistungen eine Zunahme von 2005 auf 2006 um ca. 7,8 Mio. Euro.	- 8.260
2.1.2	Versorgungsbezüge und Zuführung zu Pensionsrückstellungen	
	Durch die Einführung neuer Sterbetafeln sowie Änderungen im Betriebsrententarif lag die Zuführung in 2005 deutlich über dem prognostizierten Wert. Dieser Einmaleffekt wird sich in 2006 nicht wiederholen.	+ 7.648
2.2	Abschreibungen	
	Aus der Übertragung einer § 6b-EStG Rücklage ergaben sich in 2005 außerplanmäßige Abschreibungen von 11 Mio. Euro. In 2006 ergeben sich aus einer weiteren Übertragung außerplanmäßige Abschreibungen von 4,5 Mio. Euro. Bereinigt um diese Effekte reduziert sich der Abschreibungsaufwand um 0,5 Mio.	+ 7.019

HHLA

Erläuterungen zu den wesentlichen Einzelpositionen 2007 (haushaltswirksam 2008) gegenüber 2006 (ergebnisbezogene Veränderungen Spalte 4 gegenüber Spalte 3)

Tsd. Euro

1.1 Vermietungserlöse

Die geplante Zunahme der Vermietungserlöse resultiert vor allem aus den an konzern-externen Dritten vermieteten Immobilien. Bereinigt um den Einmaleffekt der Auflösung des Sonderpostens in 2006 in Höhe von 4,5 Mio. Euro erhöht sich die Summe der Erträge in 2007 um 0,3 Mio. Euro gegenüber dem Vorjahr.

+ 2.515

2.1.2 Versorgungsbezüge und Zuführung zur Pensionsrückstellung

2007 erfolgt die Neubewertung der Pensionsrückstellung nach den wirklichkeitsnahen Bewertungsvorschriften der IAS 19. Dies führt zu einem Einmaleffekt in Höhe von rd. 100 Mio. €, der erfolgswirksam zu berücksichtigen ist. Die Dividende für das Geschäftsjahr 2007 bleibt davon unberührt, da der verbleibende Gewinn ausreicht, um die geplanten 9 Mio. € auszuschütten.

- 99.122

2.2 Abschreibungen

Nach außerplanmäßigen Abschreibungen von 4,5 Mio. Euro in 2006 erfolgt die Abschreibung in 2007 wieder planmäßig.

+3.811

3. Beteiligungsergebnis

Das Beteiligungsergebnis steigt durch die erhöhten Ergebnisabführungen der Tochtergesellschaften.

+ 15.329

5. Ertragsteuern

Die Bewertung der Pensionsrückstellungen nach IAS 19 ist für die Ermittlung der Ertragsteuerbelastung in 2007 nicht relevant. Steuerlich erfolgt die Bewertung weiterhin nach § 6a EStG

- 8.975

Einzelübersicht 5

Erfolgsplan

Hamburger Wasserwerke GmbH

HWW

(mit der HWW-BG besteht ein Gewinnabführungsvertrag)

	Ergebnis GJ 2005	Erfolgsplan GJ 2006	Vorschau GJ 2007
	Tsd. Euro	Tsd. Euro	Tsd. Euro
	1	2	3
	4		
1. Erträge			
1.1 Umsatzerlöse	178.539	180.699	182.925
1.2 Sonstige betriebliche Erträge	20.399	18.559	19.220
Summe der Erträge	198.938	199.258	202.145
2. Aufwendungen			
2.1 Materialaufwand			
2.1.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	18.745	24.769	25.485
2.1.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen	-	-	-
2.2 Personalaufwand			
2.2.1 Vergütungen und gesetzl. Sozialaufwand	53.716	55.304	55.119
2.2.2 Versorgungsbezüge und Zuführung zu Pensionsrückstellungen	7.593	8.268	8.291
2.3 Abschreibungen	29.163	18.928	21.134
2.4 Konzessionsabgabe	27.868	28.424	28.799
2.5 Sonstige betriebliche Aufwendungen	20.121	20.029	20.304
Summe der Aufwendungen	157.206	155.722	159.132
3. Beteiligungsergebnis	529	541	525
4. Finanzergebnis	-2.162	-2.064	-2.510
5. Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
6. Gewinnabführung an die HWW-BG	40.099	42.013	41.028

HWW
**Erläuterungen zu den wesentlichen Einzelpositionen 2006
 (haushaltswirksam 2007) gegenüber 2005**
 (ergebnisbezogene Veränderungen in Spalte 3 gegenüber Spalte 2)

Tsd. Euro
1.1 Umsatzerlöse

Höhere Erträge aus Preiserhöhungen bei Arbeits-, Grund- und Basispreisen zum 01.01.2006 und aus mengenmäßigen Zuwächsen bei der Anzahl der Wohnungsversorgungen, dagegen Mindererlöse aufgrund rückläufiger Abgabemengen und geringerer Auflösung von Ertragszuschüssen sowie niedrigere sonstige Umsatzerlöse.

+ 2.160**1.2 Sonstige betriebliche Erträge**

Geringere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil, aus der Auflösung von Rückstellungen und aus der Wartung und Bereitstellung von Warmwasserzählern durch geringere Neuzugänge, dagegen höhere aktivierte Eigenleistungen.

- 1.840**2.1.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**

Höhere Aufwendungen im Rahmen des Unterhaltungsplanes sowie gestiegene Energiekosten als Folge von Preis- und Abgabenerhöhungen.

- 6.024**2.2.1 Vergütungen und gesetzl. Sozialaufwand**

Anstieg durch die Tarifabschlüsse 2005 und 2006 sowie Rückstellungsbildung für Altersteilzeit, dagegen Verringerung durch Personalabbau, Berücksichtigung der Beitragsbemessungsgrenzen.

- 1.588**2.2.2 Versorgungsbezüge und Zuführung zu Pensionsrückstellungen**

Gestiegene Zuführungen zur Pensionsrückstellung und höhere laufende Pensionszahlungen gemäß versicherungsmathematischen Gutachten von September 2005.

- 675**2.3 Abschreibungen**

Geringere Abschreibungen durch Umstellung der Abschreibungsmethode von degressiv auf linear zum 01.01.2006.

+ 10.235**2.4 Konzessionsabgabe**

Anstieg der Konzessionsabgaben infolge von Umsatzzuwächsen durch Preiserhöhungen und Anstieg der Wohnungsversorgungen, dagegen Minderung durch rückläufige Wasserabgabe.

- 556

9590

HWW

**Erläuterungen zu den wesentlichen Einzelpositionen 2007
(haushaltswirksam 2008) gegenüber 2006**
(ergebnisbezogene Veränderungen in Spalte 4 gegenüber Spalte 3)

Tsd. Euro

1.1	Umsatzerlöse	
	Höhere Erträge aus Preiserhöhungen zum 01.01.2007 und aus mengenmäßigen Zuwächsen bei der Anzahl der Wohnungsversorgungen, dagegen Mindererlöse aufgrund rückläufiger Abgabemengen und geringerer Auflösung von Ertragszuschüssen.	+ 2.226
1.2	Sonstige betriebliche Erträge	
	Mehrerträge aus dem Sielgebühreneinzug und der Wartung von Warmwasserzählern, dagegen geringere aktivierte Eigenleistungen und niedrigere Erträge aus der Bereitstellung von Warmwasserzählern.	+ 661
2.1.1	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	
	Höhere Aufwendungen im Rahmen des Unterhaltungsplanes sowie gestiegene Energiekosten als Folge von Preiserhöhungen.	- 716
2.3	Abschreibungen	
	Höhere Abschreibungen aufgrund von Anlagenzugängen im Rahmen des Investitionsplanes.	- 2.206

Einzelübersicht 6

Erfolgsplan

IMPF Hamburgische Immobilien Management Gesellschaft mbH

IMPF

(mit der HGV-VEC-Holding GbR [VEC: Vattenfall Europe Contracting GmbH] besteht ein Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag)

	Ergebnis GJ 2005 Tsd. Euro	Erfolgsplan GJ 2006 Tsd. Euro	Vorschau GJ 2007 Tsd. Euro
1	2	3	4
1. Erträge			
1.1 Mieterträge	28.917	29.778	30.945
1.2 Umlagen	5.763	5.817	6.253
1.3 Sonstige betriebliche Erträge	10.138	8.717	8.988
Summe der Erträge	44.818	44.312	46.186
2. Aufwendungen			
2.1 Materialaufwand			
2.1.1 Betriebskosten	5.817	6.253	7.003
2.1.2 Bewirtschaftungs- / Instandhaltungskosten	9.996	8.420	8.409
2.2 Personalaufwand			
2.2.1 Vergütungen und gesetzl. Sozialaufwand	3.319	3.294	3.318
2.2.2 Versorgungsbezüge und Zuführung zu Pensionsrückstellungen	109	109	109
2.3 Abschreibungen	186	145	140
2.4 Mieten und Pachten	23.846	24.663	25.780
2.5 Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.035	970	1.004
Summe der Aufwendungen	44.308	43.854	45.763
3. Finanzergebnis	-28	-25	-24
4. Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
5. Unternehmensergebnis vor Steuern	482	433	399
6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	175	204	189
7. HGV-Anteil an der Gewinnabführung	157	117	107

9590

IMPF

**Erläuterungen zu den wesentlichen Einzelpositionen 2006
(haushaltswirksam 2007) gegenüber 2005**
(ergebnisbezogene Veränderungen Spalte 3 gegenüber Spalte 2)

	<u>Tsd. Euro</u>
1.1 Mieterträge	
Leichter Rückgang durch Aufmaßergebnisse bei gleichzeitiger Zunahme der Mieterlöse durch Neu- oder Umbauten, die im Laufe des Jahres 2006 bezogen werden (anteilige Jahresmiete).	+ 861
1.3 Sonstige betriebliche Erträge	
Der Rückgang resultiert überwiegend aus rückläufiger Nachfrage nach Dienstleistungen durch die Kunden Polizei und Feuerwehr wg. Mittelknappheit beim Kunden und durch realisierte Einsparungen für die Kunden durch Neuausschreibungen von Bewirtschaftungsleistungen und Anpassung von Wartungsverträgen.	- 1.421
2.1.1 Betriebskosten	
Anstieg der Betriebskosten durch höhere Energiepreise.	- 436
2.1.2 Bewirtschaftungs- / Instandhaltungskosten	
Sinkender Materialaufwand aufgrund der rückläufigen Dienstleistungsnachfrage bzw. Einsparungen gem. Punkt 1.3.	1.576
2.4 Mieten und Pachten	
Entwicklung des Pachtaufwands entsprechend der Mietenentwicklung gem. Punkt 1.1	- 817

IMPF

**Erläuterungen zu den wesentlichen Einzelpositionen 2007
(haushaltswirksam 2008) gegenüber 2006**
(ergebnisbezogene Veränderungen Spalte 4 gegenüber Spalte 3)

	<u>Tsd. Euro</u>
1.1 Mieterträge	
Zunahme der Mieterlöse durch Neu- oder Umbauten, die im Laufe des Jahres 2006 bezogen werden (volle Jahresmiete).	+ 1.167
1.2 Umlagen	
Erhöhte Erlöse aus Umlagenabrechnung in 2007 für Abrechnungszeitraum 2006 aufgrund deutlich gestiegener Betriebskosten in 2006	+ 436
2.1.1 Betriebskosten	
Anstieg der Betriebskosten durch weiterhin deutlich steigende Energiepreise.	- 750
2.4 Mieten und Pachten	
Entwicklung des Pachtaufwands entsprechend der Mietenentwicklung gem. Punkt 1.1	- 1.117

Einzelübersicht 7

Erfolgsplan

SGG Städtische Gebäudeeigenreinigung GmbH

SGG

(mit der HGV besteht ein Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag)

	Ergebnis GJ 2005 Tsd. Euro	Erfolgsplan GJ 2006 Tsd. Euro	Vorschau GJ 2007 Tsd. Euro
1	2	3	4
1. Erträge			
1.1 Umsatzerlöse	9.436	9.970	10.070
1.2 Sonstige betriebliche Erträge	99		
Summe der Erträge	9.535	9.970	10.070
2. Aufwendungen			
2.1 Materialaufwand			
2.1.1 Aufwendungen für Roh, Hilfs- und Betriebsstoffe	257	279	300
2.1.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen	101	173	175
2.2 Personalaufwand			
2.2.1 Vergütungen und gesetzl. Sozialaufwand	7.479	8.104	8.230
2.2.2 Versorgungsbezüge und Zuführung zu Pensionsrückstellungen	0	0	0
2.3 Abschreibungen	160	197	200
2.4 Sonstige betriebliche Aufwendungen	827	755	764
Summe der Aufwendungen	8.824	9.508	9.669
3. Finanzergebnis			
Außerordentliches Ergebnis			
4.	13	12	0
5. Gewinnabführung an die HGV	724	474	401

9590

SGG

**Erläuterungen zu den wesentlichen Einzelpositionen 2006
(haushaltswirksam 2007) gegenüber 2005**
(ergebnisbezogene Veränderungen Spalte 3 gegenüber Spalte 2)

	<u>Tsd. Euro</u>
1.1 Umsatzerlöse	
Mehrerlöse im Wesentlichen durch das neue Geschäftsfeld „Qualitätsprüfung“	+ 534
1.2 Sonstige betriebliche Erträge	
Im Wesentlichen a.o. Erträge (Buchgewinne)	- 99
2.2.1 Vergütungen und gesetzl. Sozialaufwand	
Erhöhter Personalaufwand im Wesentlichen durch das neue Geschäftsfeld „Qualitätsprüfung“	- 625

SGG

**Erläuterungen zu den wesentlichen Einzelpositionen 2007
(haushaltswirksam 2008) gegenüber 2006**
(ergebnisbezogene Veränderungen Spalte 4 gegenüber Spalte 3)

Es ergeben sich keine wesentlichen Abweichungen.

Einzelübersicht 8

Erfolgsplan

SpriAG – Sprinkenhof AG

SpriAG

(mit der spriag-BG besteht ein Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag)

	Ergebnis GJ 2005 Tsd. Euro	Erfolgsplan GJ 2006 *) Tsd. Euro	Vorschau GJ 2007 **) Tsd. Euro
1	2	3	4
1. Erträge			
1.1 Mieterträge	45.567	37.455	
1.2 Umlagen und andere Umsatzerlöse	8.243	10.735	
1.3 Sonstige betriebliche Erträge	4.173	630	
Summe der Erträge	57.983	48.820	
2. Aufwendungen			
2.1 Materialaufwand			
2.1.1 Betriebskosten	9.158	7.846	
2.1.2 Instandhaltungskosten	6.681	6.840	
2.2 Personalaufwand			
2.2.1 Vergütungen und gesetzl. Sozialaufwand	4.405	4.303	
2.2.2 Versorgungsbezüge und Zuführung zu Pensionsrückstellungen	301	352	
2.3 Abschreibungen	5.092	4.440	
2.4 Mieten und Erbbauzinsen	12.012	10.488	
2.5 Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.797	3.000	
Summe der Aufwendungen	40.446	37.269	
3. Beteiligungsergebnis	1.075	1.360	
4. Finanzergebnis	- 8.547	- 8.655	
5. Außerordentliches Ergebnis	0	50.000 *)	
6. Gewinnabführung an die Spriag-BG	10.065	54.256	1.500

*) Bei der Ergebnisermittlung des Geschäftsjahres 2006 wurden neben den Einflüssen im Zusammenhang mit den Objektverkäufen PRIMO Buchgewinne aus dem Verkauf von Objekten von pauschal 50 Mio. Euro (Ziff. 5) berücksichtigt.

**) Für das Geschäftsjahr 2007 wurde aufgrund der derzeitigen Unsicherheiten im Zusammenhang mit geplanten Objektverkäufen keine vorausschauende Planung erstellt.

SpriAG

**Erläuterungen zu den wesentlichen Einzelpositionen 2006
(haushaltswirksam 2007) gegenüber 2005**
(ergebnisbezogene Veränderungen Spalte 3 gegenüber Spalte 2)

Tsd. Euro

1.1 Mieterträge	Vorrangig bedingt durch den Verkauf von Objekten im Rahmen von PRIMO werden sich die Mieterträge deutlich verringern. Saldiert mit Mieterträgen aus Grundstückszugängen bzw. Erstvermietungen ergibt sich eine Verminderung.	- 8112
1.2 Umlagen und andere Umsatzerlöse	Bedingt durch die Schlussabrechnung von Betreuungsleistungen sowie der zusätzlichen anteiligen Abrechnung von Heiz- und Betriebskosten des Jahres 2006 für vom Verkauf betroffene Objekte werden, verglichen mit dem Vorjahr, Umsatzsteigerungen erwartet.	+ 2.492
1.3 Sonstige Erträge	Bestimmend für im Vergleich zum Vorjahr sinkende Erträge ist eine Verringerung des Bestandes an abrechenbaren Leistungen durch die Schlussabrechnung von Betreuungsleistungen sowie sinkender, weiter zu belastender Aufwendungen für Heiz- und Betriebskosten infolge der Objektverkäufe. Weiterhin werden für 2006 deutlich geringere Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen erwartet.	- 3.543
2.1.1 Betriebskosten	Erwarteten Kostensteigerungen – insbesondere bei den Energiekosten – stehen Aufwandsminderungen infolge des Abgangs von Objekten im Rahmen von PRIMO gegenüber.	+ 1.312
2.3 Abschreibungen	Verminderungen bei den Abschreibungsaufwendungen sind vorrangig durch den Verkauf von Objekten bedingt.	+ 652
2.4 Mieten und Erbbauzinsen	Verminderungen bei den Mietaufwendungen ergeben sich infolge eines geringer zu erwartenden Grundstücksbestandes und damit verbunden geringeren Aufwendungen im Rahmen des Generalmietvertrages bzw. der zu leistenden Erbbauzinsen.	+ 1.524
3. Beteiligungsergebnis	Das von der SIM abzuführende Ergebnis wurde entsprechend dem Wirtschaftsplan für 2006 berücksichtigt.	+285
4. Finanzergebnis	Höhere Zinsaufwendungen aufgrund von in 2005 aufgenommenen Darlehen, die nur zeitanteilig in 2005 berücksichtigt sind, führen zu einer Verminderung des Finanzergebnisses.	- 108

Einzelübersicht 9

Erfolgsplan

WERT Wertstoff-Einsammlung GmbH

WERT

(mit der HGV besteht ein Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag)

	Ergebnis GJ 2005 Tsd. Euro	Erfolgsplan GJ 2006 Tsd. Euro	Vorschau GJ 2007 Tsd. Euro
1	2	3	4
1. Erträge			
1.1 Umsatzerlöse	10.122	9.783	9.783
1.2 Sonstige betriebliche Erträge	152	50	50
Summe der Erträge	10.274	9.833	9.833
2. Aufwendungen			
2.1 Materialaufwand	331	330	330
2.1.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
2.1.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.540	3.775	3.775
2.2 Personalaufwand	3.608	3.751	3.751
2.2.1 Vergütungen und gesetzl. Sozialaufwand	716	820	820
2.2.2 Versorgungsbezüge und Zuführung zu Pensionsrückstellungen			
2.3 Abschreibungen	461	210	210
2.4 Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.486	835	835
Summe der Aufwendungen	10.142	9.721	9.721
3. Finanzergebnis		80	80
4. Außerordentliches Ergebnis	31	30	30
5. Gewinnabführung an die HGV	101	2	2

9590

WERT

**Erläuterungen zu den wesentlichen Einzelpositionen 2006
(haushaltswirksam 2007) gegenüber 2005**
(ergebnisbezogene Veränderungen Spalte 3 gegenüber Spalte 4)

Tsd. Euro

1.1 Umsatzerlöse

Auf der Grundlage der verminderten Lizenzmenge wird mit entsprechend verminderten Umsatzerlösen seitens der DSD AG für die LVP - Sammlung geplant.

- 339

2.1.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen

Bei den Aufwendungen für bezogene Leistungen sind Preissteigerungen bei den Kfz. - Kosten geplant (Kraftstoffe und höhere Reparaturkosten).

- 235

2.2 Personalaufwand

Die Planung berücksichtigt im Wesentlichen Tarifsteigerungen.

- 143

2.3 Abschreibungen

Die Abschreibungen mindern sich aufgrund des Wegfalls der Abschreibungen für Behälter.

+ 251

2.4 Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen werden sich durch den Wegfall einer einmaligen Wertberichtigung (440 T€) und Einsparung in anderen Bereichen erheblich vermindern.

+ 651

WERT

**Erläuterungen zu den wesentlichen Einzelpositionen 2007
(haushaltswirksam 2008) gegenüber 2006**
(ergebnisbezogene Veränderungen Spalte 3 gegenüber Spalte 4)

Es ergeben sich keine wesentlichen Abweichungen.

Einzelübersicht 10

Erfolgsplan

Bäderland Hamburg GmbH

BLH

	Ergebnis GJ 2005 Tsd. Euro	Erfolgsplan GJ 2006 Tsd. Euro	Vorschau GJ 2007 Tsd. Euro
1	2	3	4
1. Erträge			
1.1 Umsatzerlöse	19.728	21.064	22.358
1.2 Sonstige betriebliche Erträge	4.896	11.678	569
Summe der Erträge	24.624	32.742	22.927
2. Aufwendungen			
2.1 Materialaufwand			
2.1.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	11.454		
2.1.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen		11.779	11.955
2.2 Personalaufwand			
2.2.1 Vergütungen und gesetzl. Sozialaufwand	15.985	15.927	16.493
2.2.2 Versorgungsbezüge und Zuführung zu Pensionsrückstellungen	2.162	1.880	1.898
2.3 Abschreibungen	8.059	11.622	5.420
2.4 Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.805	7.709	3.314
Summe der Aufwendungen	41.465	48.917	39.080
3. Finanzergebnis	74	140	108
4. Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
5. Verlustübernahme durch die HGV	16.767	16.035	16.045

9590

BLH

**Erläuterungen zu den wesentlichen Einzelpositionen 2006
(haushaltswirksam 2007) gegenüber 2005**
(ergebnisbezogene Veränderungen in Spalte 3 gegenüber Spalte 2)

	<u>Tsd. Euro</u>
1.1 Umsatzerlöse	
Umsatzzuwächse durch Neuausrichtung der Bäder sowie Preissteigerungen	+ 1.336
1.2 Sonstige betriebliche Erträge	
Sondererlöse durch Grundstücksverkäufe	+ 6.782
2.3 Abschreibungen	
Erhöhte Abschreibungen im Zuge der Grundstücksgeschäfte und Investitionen	- 3.563
2.4 Sonstige betriebliche Aufwendungen	
Sonderaufwand durch Grundstücksgeschäfte und Investitionen	- 3.904

BLH

**Erläuterungen zu den wesentlichen Einzelpositionen 2007
(haushaltswirksam 2008) gegenüber 2006**
(ergebnisbezogene Veränderungen in Spalte 4 gegenüber Spalte 3)

	<u>Tsd. Euro</u>
1.1 Umsatzerlöse	
Neuausrichtung des Unternehmens und Preisanpassungen führen zu erwarteten Umsatzsteigerungen.	+ 1.294
1.2 Sonstige betriebliche Erträge	
Diese Position wird im Jahr 2007 wieder frei von Sondereinflüssen sein.	- 11.109
2.2.1 Vergütungen und gesetzliche Sozialaufwendungen	
Geplanter Personalabbau und allgemeine Steigerungen der Arbeitskosten.	- 566
2.3 Abschreibungen	
Abschreibungen aus bestehenden und neuen Anlagen ohne Sondereinflüsse wie im Vorjahr	+ 6.202
2.4 Sonstige betriebliche Aufwendungen	
Die hier enthaltenen Einzelpositionen entsprechen der bisherigen Planung ohne Sondereinflüsse wie im Vorjahr	+ 4.395

Einzelübersicht 11

Erfolgsplan

Hamburg Messe und Congress GmbH

HMC

(mit der HGV besteht ein Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag)

	Ergebnis GJ 2005 Tsd. Euro	Erfolgsplan GJ 2006 Tsd. Euro	Vorschau GJ 2007 Tsd. Euro
1	2	3	4
1. Erträge			
1.1 Hamburg Messe	29.582	43.661	34.600
1.2 Congress Centrum	5.959	7.645	8.561
1.3 Ausland	7.686	6.902	6.194
1.4 Sonstige betriebliche Erträge		1.220	290
Summe der Erträge	43.226	59.428	49.645
2. Aufwendungen			
2.1 Materialaufwand	23.888	26.744	23.608
2.1.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
2.1.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen			
2.2 Personalaufwand			
2.2.1 Vergütungen und gesetzl. Sozialaufwand	13.398	13.236	13.544
2.2.2 Versorgungsbezüge und Zuführung zu Pensionsrückstellungen	611	1.200	1.222
2.3 Abschreibungen	2.848	3.594	4.619
2.4 Sonstige betriebliche Aufwendungen	11.819	19.168	26.348
Summe der Aufwendungen	52.564	63.942	69.341
3. Beteiligungsergebnis	- 176		
4. Finanzergebnis	232	- 425	- 2.152
5. Außerordentliches Ergebnis			
6. Gewinnabführung an bzw. Verlustübernahme durch die HGV (-)	- 9.282	- 4.939	- 21.848

HMC

**Erläuterungen zu den wesentlichen Einzelpositionen 2006
(haushaltswirksam 2007) gegenüber 2005**
(ergebnisbezogene Veränderungen Spalte 3 gegenüber Spalte 2)

Tsd. Euro

1.1 Erträge Hamburg Messe	Infolge branchentypischer turnusbedingter Umsatzschwankungen, die insbesondere in geraden Jahren durch die höhere Anzahl von Messen entstehen.	+ 14.079
1.2 Erträge Congress Centrum	Die Erhöhung beruht im Wesentlichen auf der im zweijährigen Rhythmus stattfindenden Veranstaltung Deutscher Interdisziplinärer Kongress für Intensiv- und Notfallmedizin (DIVI) mit großer begleitender Ausstellung. Ferner steht zum 4. Quartal die neue Ausstellungshalle zur Verfügung.	+ 1.686
1.4 Sonstige betriebliche Erträge	Die höheren Erträge resultieren im Wesentlichen aus dem Buchgewinn aufgrund der Veräußerung der Tochtergesellschaft.	+ 1.220
2.1 Materialaufwand	Die Erhöhung der Aufwendungen steht im Zusammenhang mit den höheren Umsatzerlösen (s. Ziff. 1.1. und 1.2)	- 2.856
2.3 Abschreibungen	Die Erhöhung der Abschreibungen ist im Wesentlichen auf die in 2006 beginnende CCH-Erweiterung zurückzuführen.	- 746
2.4 Sonstige betriebliche Aufwendungen	Die Abweichung ist im Wesentlichen auf Immobilienleasing (inkl. Mietnebenkosten) zurückzuführen (2005: 326 Tsd. Euro; 2006: 9.041 Tsd. Euro). Ferner ist in 2005 die Klimaanlage CCH repariert worden (1.200 Tsd. Euro)	- 7.349
4. Finanzergebnis	Die Verschlechterung resultiert im Wesentlichen aus den Zinsen und der Avalprovision zur Finanzierung der CCH-Erweiterung (557 Tsd. Euro)	- 657

HMC

**Erläuterungen zu den wesentlichen Einzelpositionen 2007
(Haushaltswirksam 2008) gegenüber 2006**
(ergebnisbezogene Veränderungen Spalte 4 gegenüber Spalte 3)

	<u>Tsd. Euro</u>
1.1 Erträge Hamburg Messe	
Im Wesentlichen infolge branchentypischer turnusbedingter Umsatzschwankungen im Bereich Messe.	- 9.061
1.4 Sonstige betriebliche Erträge	
Ferner reduzieren sich die sonstigen betrieblichen Erträge, da die einmaligen Sondereffekte aus 2006 entfallen.	- 916
2.1 Materialaufwand	
Die Verringerung steht im Zusammenhang mit den geringeren Umsatzerlösen.	+ 3.136
2.4 Sonstige betriebliche Aufwendungen	
Diese Erhöhung ist im Wesentlichen auf Immobilienleasing (inkl. Mietnebenkosten) zurückzuführen (2006: 9.041 Tsd. Euro; 2007: 16.686 Tsd. Euro).	- 7.180
4. Finanzergebnis	
Die Abweichung resultiert aus den Fremdfinanzierungszinsen für die CCH-Ausstellungshalle (2006: 557 Tsd. Euro; 2007: 2.212 Tsd. Euro)	- 1.727

Einzelübersicht 12

Erfolgsplan

Hamburger Hochbahn-Aktiengesellschaft

HOCHBAHN

(mit der HGV besteht ein Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag)

	Ergebnis GJ 2005 T€	Erfolgsplan GJ 2006 T€	Vorschau GJ 2007 T€
1	2	3	4
1. Erträge			
1.1 Verkehrseinnahmen	264.164	270.630	268.340
1.2 Miet- und Pachteinnahmen	11.188	10.720	10810
1.3 Sonstige betriebliche Erträge	59.615	62.300	70.030
Summe der Erträge	334.967	343.650	349.180
2. Aufwendungen			
2.1 Materialaufwand			
2.1.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	37.054	42.290	42.650
2.1.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen	92.017	98.270	97.485
2.2 Personalaufwand			
2.2.1 Vergütungen und gesetzl. Sozialaufwand	170.093	164.850	169.655
2.2.2 Versorgungsbezüge und Zuführung zu Pensionsrückstellungen	3.859	5.770	5.800
2.3 Abschreibungen	53.857	59.880	64.300
2.4 Sonstige betriebliche Aufwendungen	31.132	32.576	36.357
Summe der Aufwendungen	388.012	403.636	416.247
3. Beteiligungsergebnis	+ 7.752	+ 7.086	+ 7357
4. Finanzergebnis	- 17.577	- 19.800	- 20.090
5. Außerordentliches Ergebnis	-	-	-
6. Verlustübernahme durch die HGV	62.870	72.700	79.800
Kostendeckungsgrad in %	84,5	82,8	81,7

HOCHBAHN

Erläuterungen zu den wesentlichen Einzelpositionen 2006

(haushaltswirksam 2008) gegenüber 2005

(ergebnisbezogene Veränderungen Spalte 2 gegenüber Spalte 3)

Tsd. Euro

1.1 Verkehrseinnahmen

Aufgrund der Tarifierpassung im HVV-Gemeinschaftstarif zum 01.04.2006, sowie einer vom HVV geplanten Nachfragesteigerung und den separat kalkulierten Auswirkungen der zusätzlichen Leistungsnachfrage durch die Fußball-Weltmeisterschaft in 2006 wird mit einer Erhöhung der Verkehrseinnahmen gerechnet.

+ 6.466

1.3 Sonstige betriebliche Erträge

Die zusätzlichen Erträge entstehen durch die Weiterberechnung von Fahrzeugabschreibungen, Zinsaufwendungen, Versicherungen u.a. an die FFG aufgrund des Neukonzeptes der Businstandhaltung.

+ 2.685

2.1.1 Aufwendungen für Roh-, >Hilfs- und Betriebsstoffe

Die höheren Kosten resultieren aus stark steigenden Strom- und Dieselkraftstoffpreisen.

- 5.236

2.1.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen

Die Steigerung der Aufwendungen für bezogene Leistungen ist primär auf die Neustrukturierung der Betreuung der Busflotte der HOCHBAHN durch das Tochterunternehmen FFG zurück zu führen. Den steigenden Aufwendungen stehen Erträge aus Weiterberechnungen (vgl. Ziff. 1.3) gegenüber.

- 6.253

2.2.1 Vergütungen und gesetzl. Sozialaufwand

Im Jahr 2005 wurden die Personalaufwendungen durch den neuen Vergütungstarifvertrag mit einer Laufzeit vom 01.07.2005 bis zum 31.03.2008 beeinflusst. Am 23.06.2005 wurde weiterhin von den Tarifvertragsparteien eine Rahmenvereinbarung zu den Verhandlungen über einen neuen Vergütungssystemtarifvertrag geschlossen. Auf der Basis des bereits für einen großen Teil der HOCHBAHN-Mitarbeiter gültigen Vergütungsniveaus, das sich an den Wettbewerbskonditionen orientiert, soll ein strukturell homogenes Vergütungssystem unter Berücksichtigung von leistungsabhängigen Komponenten eingeführt werden.

Auf der Basis des versicherungsmathematischen Gutachten ergaben sich durch die notwendigen Zuführungen zur Wettbewerbsrückstellung aus dem Vergütungstarifvertrag und dem Vergütungssystemtarifvertrag in 2005 höhere Kosten, denen dementsprechend geringere Personalkosten im Jahr 2006 gegenüberstehen.

+ 5.243

2.2.2 Versorgungsbezüge und Zuführung zu Pensionsrückstellungen

Auf der Grundlage eines versicherungsmathematischen Gutachtens zu den Pensionsrückstellungen ergab sich für 2005 kein Zuführungsbedarf zu den Pensionsrückstellungen. Für 2006 wird mit einem Mehrbedarf gerechnet

- 1.911

2.3 Abschreibungen

Aufgrund der Verschiebung von Projektfertigstellungsterminen ergibt sich eine Mehrbelastung im Jahr 2006.

- 6.023

3. Beteiligungsergebnis

Das Beteiligungsergebnis hat sich im Jahr 2005 infolge höherer Ausschüttungen aus Gewinnabführungsverträgen positiv entwickelt. Für 2006 wird ein Ergebnisrückgang geplant.

- 666

4. Finanzergebnis

Das Finanzergebnis wird sich durch die erwartete steigende Zinsbelastung weiter verschlechtern.

- 2.223

HOCHBAHN

**Erläuterungen zu den wesentlichen Einzelpositionen 2007
(haushaltswirksam 2007) gegenüber 2006**
(ergebnisbezogene Veränderungen Spalte 3 gegenüber Spalte 4)

Tsd. Euro

1.1	Verkehrseinnahmen	Die Planung der Verkehrseinnahmen im Jahr 2006 enthalten auch den Sondereffekt der Fußball-Weltmeisterschaft. Saldiert mit der Restauswirkung der Tarifierpassung vom 01.04.2006 und den vom HVV prognostizierten weiter steigenden Fahrgastzahlen sowie sinkender Einnahmen im Ausbildungs-verkehr ergibt sich im Jahr 2007 eine Reduzierung der Verkehrseinnahmen .	- 2.290
1.3	Sonstige betriebliche Erträge	Die positive Entwicklung der sonstigen betrieblichen Erträge wird im Jahr 2007 u.a. durch den erwarteten Abschluss eines weiteren Cross-Border-Leasing-Vertrages und steigender Leistungsentgelte der FHH für die Planungsleistungen der U4 beeinflusst.	+ 7.730
2.2.1	Vergütungen und gesetzl. Sozialaufwand	Die Restauswirkung der Tarifierpassung vom 01.07.2005 und die Einmalzahlung von € 1.000 pro Mitarbeiter im Jahr 2007 führen zu einer Erhöhung des Personalaufwandes. Gegenläufig wirken sich die wegfallenden Einmalkosten für die Sonderleistungen zur Fußball-Weltmeisterschaft in 2006 (Fahr-, Überwachungs- und Sicherheitsdienste) aus.	- 4.805
2.3	Abschreibungen	Aufgrund des weiterhin hohen Investitionsbedarfes der HOCHBAHN muss mit steigenden Abschreibungen gerechnet werden.	- 4.420
2.4	Sonstige betriebliche Aufwendungen	Im Jahr 2007 wird mit einer höheren Inanspruchnahme von allgemeinen Dienstleistungen für den Beginn der Realisierungsphase des Baus der U 4 und anderer Projekte kalkuliert.	- 3.781
3.	Beteiligungsergebnis	Im Jahr 2007 wird wieder mit einer Verbesserung des Beteiligungsergebnisses gerechnet	+ 271
4.	Finanzergebnis	Bei steigenden sonstigen Zinsen für die Finanzierung des Investitionsbedarfes wird sich infolge einer Reduzierung der Zuführung zur Wettbewerbsrückstellung das Finanzergebnis im Jahr 2007 nur noch marginal verschlechtern.	- 290

Einzelübersicht 13

Erfolgsplan

Pinneberger Verkehrsgesellschaft mbH

PVG

(mit der HGV bestand bis zum 31.12.2005 ein Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag*)

	Ergebnis GJ 2005 Tsd. Euro	Erfolgsplan GJ 2006 Tsd. Euro	Vorschau GJ 2007 Tsd. Euro
	1	2	3
1. Erträge			
1.1 Verkehrseinnahmen	33.013		
1.2 Sonstige betriebliche Erträge	2.894		
Summe der Erträge	35.907		
2. Aufwendungen			
2.1 Materialaufwand			
2.1.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	6.611		
2.1.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen	11.349		
2.2 Personalaufwand			
2.2.1 Vergütungen und gesetzl. Sozialaufwand	14.879		
2.2.2 Versorgungsbezüge und Zuführung zu Pensionsrückstellungen	472		
2.3 Abschreibungen	3.362		
2.4 Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.936		
Summe der Aufwendungen	40.609		
3. Beteiligungsergebnis	311		
4. Finanzergebnis	5		
5. Außerordentliches Ergebnis	- 459		
6. Verlustübernahme durch die HGV*	4.845		
Kostendeckungsgrad	88,1%		

* Ab dem Geschäftsjahr 2006 wird der Verlust durch die VHH übernommen. Auf eine detaillierte Erläuterung der Erträge und Aufwendungen wird an dieser Stelle verzichtet (s. auch Einzelübersicht 16, Ziffer 3).

Einzelübersicht 14

Erfolgsplan

Verkehrsbetriebe Hamburg-Holstein AG

VHH

(mit der HGV besteht ein Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag)

	Ergebnis GJ 2005	Erfolgsplan GJ 2006	Vorschau GJ 2007
	Tsd. Euro	Tsd. Euro	Tsd. Euro
	1	2	3
			4
1. Erträge			
1.1 Verkehrseinnahmen	49.970	50.268	50.947
1.2 Sonstige betriebliche Erträge	6.048	5.464	5.578
Summe der Erträge	56.018	55.732	56.525
2. Aufwendungen			
2.1 Materialaufwand			
2.1.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	8.912	9.308	9.494
2.1.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen	16.109	17.400	17.464
2.2 Personalaufwand			
2.2.1 Vergütungen und gesetzl. Sozialaufwand	30.332	29.451	30.040
2.2.2 Versorgungsbezüge und Zuführung zu Pensionsrückstellungen			
2.3 Abschreibungen	7.306	7.370	7.517
2.4 Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.670	5.824	5.941
Summe der Aufwendungen	70.949	72.247	73.408
3. Beteiligungsergebnis	190	- 5.827	- 6.372
4. Finanzergebnis	205	160	163
5. Außerordentliches Ergebnis	3.208	347	349
6. Verlustübernahme durch die HGV	11.328	21.835	22.743
Kostendeckungsgrad VHH-Konzern (inkl.PVG)	85,6%	80,9%	80,5%
Kostendeckungsgrad VHH	84,0%	78,2%	78,0%
Kostendeckungsgrad .PVG	88,1%	85,7%	84,7%

VHH

**Erläuterungen zu den wesentlichen Einzelpositionen 2006
(haushaltswirksam 2007) gegenüber 2005**
(ergebnisbezogene Veränderungen Spalte 3 gegenüber Spalte 2)

		<u>Tsd. Euro</u>
1.2	Sonstige betriebliche Erträge	
	Im Gegensatz zum Vorjahr vor allem. geringere Werkstatterlöse aus Drittaufträgen.	- 584
2.1.1	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	
	Im Vergleich zum Vorjahr durchschnittlich höherer Beschaffungspreis für Dieselmotoren.	- 396
2.1.2	Aufwendungen für bezogene Leistungen	
	Preisanpassungen zwischen PVG, Hochbahn, ORD und ABG. In 2005 geplante Instandsetzungsvorhaben werden in 2006 realisiert.	- 1.291
2.2.1	Vergütungen und gesetzl. Sozialaufwand	
	Mehraufwendungen aufgrund von Tarifierpassungen (2 %) werden durch den Wegfall der Rückstellung für Kapazitätsanpassungen überkompensiert.	+ 881
3	Beteiligungsergebnis	
	Durch die Übernahme der Mehrheitsanteile an der PVG und dem Abschluss eines Beherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrages mit Wirkung ab dem 1.1.2006 übernimmt die VHH das PVG-Ergebnis (- 6.050 T€). Im Vorjahr wurde das Ergebnis der PVG von der HGV ausgeglichen (vgl. Einzelübersicht 15).	- 6.017
5.	Außerordentliches Ergebnis	
	In 2006 Wegfall der Sondereinflüsse (Nachzahlung von Verkehrseinnahmen aus der endgültigen Einnahmeaufteilung des HVV für das Jahr 2003, Auflösung diverser Rückstellungen, Verkauf von Fahrzeugen deutlich über Plan).	- 2.861

VHH

**Erläuterungen zu den wesentlichen Einzelpositionen 2007
(haushaltswirksam 2008) gegenüber 2006**
(ergebnisbezogene Veränderungen Spalte 4 gegenüber Spalte 3)

		<u>Tsd. Euro</u>
1.1	Verkehrseinnahmen	
	Angenommen wird eine durchschnittliche Erlössteigerung von 1,5 %.	+ 679
2.2.1	Vergütungen und gesetzl. Sozialaufwand	
	Planerisch wird eine Tarifierpassung von 2 % erwartet.	- 589
3.	Beteiligungsergebnis	
	Höheres Defizit der PVG (- 6.575) aufgrund höherer Steigerungsraten im Aufwand (2 %) im Vergleich zu den erwarteten Einnahmesteigerungen (1,5 %).	- 545

Einzelübersicht 15

Erfolgsplan

HADAG – Seetouristik und Fährdienst AG

HADAG

(mit der HGV besteht ein Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag)

	Ergebnis GJ 2005 Tsd. Euro	Erfolgsplan GJ 2006 Tsd. Euro	Vorschau GJ 2007 Tsd. Euro
1	2	3	4
1. Erträge			
1.1 Hafenfähr- und Berufsverkehr	3.936	3.892	4.041
1.2 Touristik	739	671	671
1.3 Sonstige Umsatzerlöse	110	143	145
1.4 Sonstige betriebliche Erträge	480	200	191
Summe der Erträge	5.265	4.906	5.048
2. Aufwendungen			
2.1 Materialaufwand			
2.1.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.792	2.231	2.238
2.1.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.213	3.062	3.140
2.2 Personalaufwand			
2.2.1 Vergütungen und gesetzl. Sozialaufwand	2.082	1.797	1.766
2.2.2 Versorgungsbezüge und Zuführung zu Pensionsrückstellungen	578	1.128	1.141
2.3 Abschreibungen	1.003	1.196	1.323
2.4 Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.786	1.572	1.600
2.5 Steuern	4	1	1
Summe der Aufwendungen	10.458	10.987	11.209
3. Beteiligungsergebnis	79	78	81
4. Finanzergebnis	-61	-67	-71
5. Außerordentliches Ergebnis			
6. Verlustübernahme durch die HGV	5.175	6.070	6.151

HADAG
**Erläuterungen zu den wesentlichen Einzelpositionen 2006
 (haushaltswirksam 2007) gegenüber 2005
 (ergebnisbezogene Veränderungen Spalte 2 gegenüber Spalte 3)**

	<u>Tsd. Euro</u>
1.2 Touristik	
Im Wesentlichen durch weniger Vercharterungen	- 68
1.4 Sonstige betriebliche Erträge	
Geringere Schadenerstattungen und sonstige Erträge.	- 280
2.1.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	
Insbesondere höhere Treibstoffkosten durch Erhöhung des Dieselpreises.	- 439
2.1.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen	
Die Minderkosten betreffen im Wesentlichen geringere Reparaturkosten für die Schiffe.	+ 151
2.2.1 Vergütungen und gesetzl. Sozialaufwand	
Die Minderkosten sind hauptsächlich auf die Reduzierung des Personalbestandes sowie auf die Wettbewerbsrückstellung zurückzuführen. Im Jahr 2005 wurden Tsd. Euro 165 zugeführt, 2006 beträgt die Zuführung Tsd. Euro 19.	+ 285
2.2.2 Versorgungsbezüge und Zuführung zu Pensionsrückstellungen	
Die Abweichung ist auf die Auflösung der Pensionsrückstellungen zurückzuführen. Im Jahr 2005 wurden Tsd. Euro 735 aufgelöst, im Plan 2006 beträgt die Auflösung Tsd. Euro 200.	- 550
2.3 Abschreibungen	
Höhere Abschreibungen durch Schiffsneubauten.	- 193
2.4 Sonstige betriebliche Aufwendungen	
Im Wesentlichen geringere Aufwendungen für die Beseitigung von Unfallschäden.	+ 214

HADAG
**Erläuterungen zu den wesentlichen Einzelpositionen 2007
 (haushaltswirksam 2007) gegenüber 2006
 (ergebnisbezogene Veränderungen Spalte 3 gegenüber Spalte 4)**

	<u>Tsd. Euro</u>
1.1 Hafenfähr- und Berufsverkehr	
Höhere HVV-Einnahmen	+ 149
2.1.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen	
Erhöhung durch die Anmietung von Personal der HADAG Verkehrsdienste GmbH .	- 78
2.3 Abschreibungen	
Höhere Abschreibungen durch Schiffsneubauten und andere Investitionen.	- 127

Einzelübersicht 16

Erfolgsplan

P+R Betriebsgesellschaft mbH

P+R

(mit der HGV besteht ein Beherrschungsvertrag und ein Gewinnabführungsvertrag)

	Ergebnis GJ 2005 Tsd. Euro	Erfolgsplan GJ 2006 Tsd. Euro	Vorschau GJ 2007 Tsd. Euro
1	2	3	4
1. Erträge			
1.1 Umsatzerlöse	935	893	905
1.2 Sonstige betriebliche Erträge	237	1.038	819
Summe der Erträge	1.172	1.931	1.724
2. Aufwendungen			
2.1 Materialaufwand			
2.1.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	162	169	180
2.1.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.033	1.864	1.690
2.2 Personalaufwand			
2.2.1 Vergütungen und gesetzl. Sozialaufwand	200	170	173
2.2.2 Versorgungsbezüge und Zuführung zu Pensionsrückstellungen			
2.3 Abschreibungen	81	95	86
2.4 Sonstige betriebliche Aufwendungen	244	260	263
Summe der Aufwendungen	1.720	2.558	2.392
3. Finanzergebnis (Saldo Zinserträge/-aufwendungen)	4	3	3
4. Außerordentliches Ergebnis			
5. Verlustübernahme durch die HGV	544	624	665

P+R

**Erläuterungen zu den wesentlichen Einzelpositionen 2006
(haushaltswirksam 2007) gegenüber 2005**
(ergebnisbezogene Veränderungen Spalte 3 gegenüber Spalte 2)

		<u>Tsd. Euro</u>
1.2	Sonstige betriebliche Erträge	
	Höhere Zuschüsse der Freien und Hansestadt Hamburg aufgrund erhöhter Grundinstandsetzungsmaßnahmen in 2006.	+ 801
2.1.2	Aufwendungen für bezogene Leistungen	
	Höherer Aufwand durch Grundinstandsetzungsmaßnahmen (s. Pos. 1.2) sowie durch die Inbetriebnahme des P+R-Hauses Bergedorf.	- 831

P+R

**Erläuterungen zu den wesentlichen Einzelpositionen 2007
(haushaltswirksam 2008) gegenüber 2006**
(ergebnisbezogene Veränderungen Spalte 4 gegenüber Spalte 3)

		<u>Tsd. Euro</u>
1.2	Sonstige betriebliche Erträge	
	Geringere Zuschüsse der Freien und Hansestadt Hamburg aufgrund rückläufiger Grundinstandsetzungsmaßnahmen in 2007.	- 219
2.1.2	Aufwendungen für bezogene Leistungen	
	Geringerer Aufwand durch Grundinstandsetzungsmaßnahmen (s. Pos. 1.2).	+ 174

Einzelübersicht 17

Erfolgsplan

HGV Hamburger Gesellschaft für Vermögens- und
Beteiligungsverwaltung mbH

HGV

	Ergebnis GJ 2005 Tsd. Euro	Erfolgsplan GJ 2006 Tsd. Euro	Vorschau GJ 2007 Tsd. Euro
1	2	3	4
1. Erträge			
1.1 Pächterlöse	25.597	25.680	26.532
1.2 Sonstige betriebliche Erträge	3.331	2.160	60
Summe der Erträge	28.928	27.840	26.592
2. Aufwendungen			
2.2 Personalaufwand			
2.2.1 Vergütungen und gesetzl. Sozialaufwand	808	1.000	1.008
2.2.2 Versorgungsbezüge und Zuführung zu Pensionsrückstellungen	270	250	252
2.3 Abschreibungen	552	1.193	1.714
2.4 Mieten und Pachten	751	400	464
2.5 Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.338	6.118	3.565
Summe der Aufwendungen	7.719	8.961	7.003
3. Finanzergebnis	- 123.694	- 124.810	- 127.095
4. Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
5. Rücklagenzuführung	- 2.547	- 2.189	0
6. Ergebnis ohne Beteiligungsbereich	- 105.032	- 108.120	- 107.506

HGV
**Erläuterungen zu den wesentlichen Einzelpositionen 2006
 (haushaltswirksam 2007) gegenüber 2005**
 (ergebniswirksame Veränderungen Spalte 3 gegenüber Spalte 2)

Tsd. Euro

2.3	Abschreibungen Erhöhung wegen zusätzlicher Abschreibungen für Neubauten sowie für aktivierte Herstellungskosten aus dem Instandsetzungsprogramm für Polizei / Feuerwehr und Museen.	- 641
2.5	Mieten und Pachten Rückgang wegen der Abmietung von Objekten bei der FHH.	+ 351
2.5	Sonstige betriebliche Aufwendungen Höhere geplante Rechts- und Beratungskosten.	- 854

HGV
**Erläuterungen zu den wesentlichen Einzelpositionen 2007
 (haushaltswirksam 2008) gegenüber 2006**
 (ergebniswirksame Veränderungen Spalte 4 gegenüber Spalte 3)

Tsd. Euro

1.1	Pachterlöse Anstieg wegen weiterer Neubauten für Polizei und Feuerwehr.	+ 852
1.2	Sonstige betriebliche Erträge Rückgang wegen Wegfall der Erträge aus der Weiterbelastung von Aufwendungen für das Projekt PRIMO auf die Eigentümergesellschaften	- 2.100
2.3	Abschreibungen Erhöhung wegen Abschreibungen für aktivierte Herstellungskosten aus dem Instandsetzungsprogramm für Polizei / Feuerwehr und Museen sowie für weitere Neubauten.	- 5.211
2.5	Sonstige betriebliche Aufwendungen Rückgang wegen entfallender Aufwendungen für das Projekt PRIMO sowie wegen des Wegfalls von aufwandswirksamen Umbaumaßen für die Feuerwehr vorhergehenden Geschäftsjahr.	+ 2.553

9600 Schuldendienst

1. Allgemeine Aussagen und Rahmendaten

Das Kapitel 9600 ist geprägt durch die Ausgaben für den Schuldendienst. Für die Entwicklung maßgebend sind die Höhe der Schulden (Altbestand und Neuverschuldung) sowie die Lage am Kapitalmarkt.

Die Schulden der FHH betragen am 31.12.2006	21.893,2 Mio Euro
Davon	
– Kreditmarktmittel	21.603,9 Mio Euro
– Kreditähnliche Rechtsgeschäfte	2,8 Mio Euro
– Öffentlicher Bereich	286,5 Mio Euro
• Mittel des Bundes	286,5 Mio Euro
• ERP-Sondervermögen	0,0 Mio Euro

Weitere Angaben über die Entwicklung der Verschuldung sind im Finanzbericht enthalten.

2. Überblick über die Veranschlagung und Titelerläuterungen

	2006	2007	2008	+/- in 2007 zu 2006	+/-in 2008 zu 2007
	in Tsd. Euro			in Tsd. Euro/%	
Einnahmen	15.957	21.384	21.311	+5.427 +34,0%	-73 -0,3%
davon:					
Verwaltungseinnahmen etc. (Hgr. 1)	8.130	10.130	10.130	+2.000 +24,6%	0 0,0
Zuweisungen, Zuschüsse (Hgr. 2)	7.827	11.254	11.181	+3.427 +43,8%	-73 -0,7%
Ausgaben	1.071.447	959.688	1.027.291	-111.759 -10,4%	+67.603 +7,0%
davon:					
Sach- und Fachausgaben	150	150	150	– –	– –
Schuldendienst	1.071.297	959.538	1.027.141	-111.759 -10,4%	+67.603 +7,0%

Einnahmen

Die Einnahmen bestehen im Wesentlichen aus den Erstattungen für die an den Bund zu leistenden Tilgungszahlungen für Wohnungsbauschulden.

Teil dieses Kapitels ist die Abwicklung des Schuldendienstes für Wohnungsbaudarlehen des Bundes.

Die insoweit zu leistenden Zahlungen (Titel 561.01 - Zinsen - und 581.01 - Tilgung -) sind von der WK zu erstatten und fließen dem Haushalt wieder zu

- hinsichtlich der Zinsen durch Minderung der Verlustausgleichszahlung an die WK (Titel 6100.663.50);
- hinsichtlich der Tilgung durch entsprechend verminderte Darlehensauszahlungen aus dem Titel der Behörde für Stadtentwicklung und Umwelt (BSU) an die WK. Die BSU überträgt von den bei ihr eingehenden Bundesdarlehen die für die Tilgungszahlungen notwendigen Beträge auf den Titel 9600.281.02.

Im Einzelnen stellt sich dies wie folgt dar (in Tsd. Euro):

		Titel	2007	2008	2009
Einnahmen:	Ersatz für Tilgungsleistungen an den Bund	281.02	11.254	11.181	12.551
Ausgaben:	Tilgung an den Bund für Wohnungsbauschulden	581.01	11.254	11.181	12.551
	Zinsen an den Bund für Wohnungsbauschulden	561.01	11.045	10.902	10.903

Die Veränderungen in den Ansätzen beruhen auf dem Abrechnungsmodus mit dem Bund. Eine Belastung des Haushalts ergibt sich aus diesem Komplex nicht.

162.01 Veranschlagt werden die Zinseinnahmen aus verzinslichen Liquiditätshilfen nach Art. 2 Nr. 4 des Haushaltsbeschlusses sowie aus Termingeldanlagen. Gegenüber 2006 wird der Ansatz in Anpassung an die Ist-Entwicklung der Vorjahre erhöht.

Ausgaben

Die Ausgabenentwicklung des Kapitels wird im Wesentlichen durch die beim Titel **575.01** veranschlagten Zinsausgaben bestimmt.

Der Ansatzbemessung liegt folgende Berechnung zugrunde:

	2007	2008	
• Zinsen auf Altschulden und bisher kontrahierte Neuaufnahmen einschließlich Saldo aus Zinsderivaten	905	845	Mio. Euro
• Zinsen aufgrund restlicher Neuaufnahmen 2007 (geschätzter Zinssatz 4,5 % p.a.)	10	138	Mio. Euro
• Kassenkreditzinsen 2007/2008	10	10	Mio. Euro
• Bedarf 2007/2008	925	993	Mio. Euro

Über den Titel 575.01 werden auch Zinsderivate, die in Ergänzung zu aufgenommenen Krediten abgeschlossen wurden, abgewickelt. Dazu nachstehende Informationen:

1. Bestand an derivativ beeinflusstem Kreditgeschäft (Stand 31.12.2006)

	Nominalvolumen in Mio. Euro	Anteil am derivaten Gesamtbestand in %
Zinsderivate	3.177	63,5
Strukturierte Darlehen	1.823	36,5
Gesamt	5.000	100

2. Zinersparnis

Entsprechend der Ermächtigung in Artikel 2 Nr. 2.3 des Haushaltsbeschlusses 2005 und 2006 wurden seit 1994 als Maßstab für die haushaltmäßige Entlastung die zum Abschlusszeitpunkt erzielbaren Konditionen für Festsatzkredite gleicher Laufzeit, ohne Ergänzung von Zinsderivaten (Referenzdarlehen), herangezogen. Die Zinsminderausgaben ergeben sich aus der Differenz der Zinsbelastungen aus den mit Derivaten verbundenen Grundgeschäften und den Referenzdarlehen.

Die bisher realisierte Zinersparnis aus dem derivativ beeinflussten Kreditgeschäft belief sich per 31.12.2006 auf **169 Mio. Euro**. Die weitere Entwicklung der Zinersparnisse dieser Geschäfte bis zu ihrer Fälligkeit ist überwiegend abhängig von der zukünftigen Zinsentwicklung.

Die endgültige Ersparnis aus bereits vor dem Bewertungsstichtag ausgelaufenen Verträgen beträgt **259 Mio. Euro**.

Außerdem wird nachstehender Titel erläutert:

575.20 Eingestellt sind durchschnittliche Geldbeschaffungskosten von 0,25 % auf die Bruttokreditaufnahme 2007/2008

9650 Bürgschaften und sonstige Sicherheitsleistungen

1. Allgemeine Aussagen und Rahmendaten

In diesem Kapitel werden erfasst:

- als Einnahmen
 - Vergütungen für Bürgschaften (in der Regel 1,0 % p.a.)
 - Rückflüsse aus Regressforderungen aufgrund geleisteter Bürgschaftszahlungen
- als Ausgaben
 - Zahlungen aus eingegangenen Bürgschaftsverpflichtungen.

Die Einnahmen fließen der Gewährleistungs- und Schuldendienstrücklage zu und dienen wiederum zur Deckung von

Zahlungen aus Bürgschaftsausfällen.
Die Höhe der Ausgaben ist nicht vorhersehbar.

Die von der FHH übernommenen Sicherheitsleistungen (Bürgschaften, Garantien) beliefen sich am 31.12.2006 auf

Davon entfallen auf die Bereiche:

	10.951,0	Mio. Euro
- Bildung und Sport	186,0	Mio. Euro
- Kultur	99,0	Mio. Euro
- Wissenschaft und Forschung	6,0	Mio. Euro
- Gesundheit	1.029,0	Mio. Euro
- Bauwesen	62,0	Mio. Euro
- Wohnungsbau	6.115,0	Mio. Euro
- Schienenverkehr	10,0	Mio. Euro
- Wirtschaft	160,0	Mio. Euro
- Umwelt	1.218,0	Mio. Euro
- Finanzen	2.065,0	Mio. Euro
- Sonstiges	1,0	Mio. Euro

2. Überblick über die Veranschlagung

	2006	2007	2008	+/- 2007 zu 2006	+/- 2008 zu 2007
	in Tsd. Euro			in Tsd. Euro/%	in Tsd. Euro/%
Einnahmen	5.320	11.850	10.950	+6.530 +122,7%	-900 -7,6%
davon:					
Verwaltungseinnahmen (Hgr. 1)	5.320	11.850	10.950	+6.530 +122,7%	-900 -7,6%
Ausgaben	1.420	4.450	3.550	+3.030 +213,4%	-900 -20,2%
davon:					
Besondere Finanzierungsausg. (Hgr. 9)	1.420	4.450	3.550	+3.030 +213,4%	-900 -20,2%

Nachstehende Titel werden wegen ihrer besonderen Bedeutung, bzw. erheblicher Veränderungen im Einzelnen erläutert:

Einnahmen

- 111.01 Veranschlagt sind Vergütungen für die der HGV gewährten Bürgschaften im Zusammenhang mit dem Anteilserwerb an der Beiersdorf AG.
- 111.51 Anpassung auf Grund der Einzelveranschlagung für die gewährten Bürgschaften im Zusammenhang mit dem Anteilserwerb an der Beiersdorf AG.
- 913.01 Höhere Zuführung an die Gewährleistungs- und Schuldendienstrücklage auf Grund erhöhten Bürgschaftsaufkommens.

9700 Zentral veranschlagte Personalkosten

1. Allgemeine Aussagen und Rahmendaten

Im Kapitel 9700 sind auf der Einnahmeseite u. A. Zuweisungen der Bundesagentur für Arbeit, Zuschüsse aus dem Sondervermögen Ausgleichsabgabe für besondere Förderungsprogramme zur Eingliederung spezieller Beschäftigtengruppen sowie Erstattungen Dritter von Beitragsleistungen Hamburgs an die Landesunfallkasse veranschlagt. Auf der Ausgabenseite sind grundsätzlich Mittel für Dienst-/Versorgungsbezüge veranschlagt, die aus haushaltswirtschaftlichen Gründen auf die in den Einzelplänen dezentral ausgewiesenen Personalausgabenansätze bzw. Ansätze mit Personalkostenanteilen noch nicht verteilt werden konnten. Außerdem enthält das Kapitel Ansätze für die Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertenrecht und für Beiträge an die gesetzliche Unfallversicherung, soweit diese nicht in anderen Einzelplänen für bestimmte Personengruppen veranschlagt sind.

2. Überblick über die Veranschlagung und Titelerläuterungen

	Ist 2005	Ansatz 2006	Ansatz 2007	Ansatz 2008	+/- 2007 zu 2006		+/- 2008 zu 2007	
	in Tsd. Euro				in Tsd. Euro/ %		in Tsd. Euro/ %	
Einnahmen	2.316	220	220	220	-	-	-	-
davon:								
Verwaltungseinnahmen etc. (Hgr. 1)	102	102	102	102	-	-	-	-
Zuweisungen, Zuschüsse (Hgr. 2)	2.215	118	118	118	-	-	-	-
Ausgaben	5.534	102.805	115.812	161.112	*)			
davon:								
Personalausgaben	-	60.979	82.050	115.650	*)			
Sach- und Fachausgaben	5.534	41.826	33.762	45.462	*)			

*) direkter Vergleich nicht sinnvoll, da fast ausschließlich zentrale Ausweisung von Mitteln mit dezentraler Ausgabermächtigung in anderen Titeln

Einnahmen

- 235.01 Zur Wiedereingliederung von Älteren in Beschäftigung können nach den §§ 217 ff. Sozialgesetzbuch III Eingliederungszuschüsse gewährt werden. Leertitel, weil die Anzahl derartiger Maßnahmen und die konkrete Höhe eventueller Zahlungen nicht vorhersehbar sind. Korrespondierender Titel 461.05.
- 235.02 Zuweisungen der Bundesagentur für Arbeit zur Wiedereingliederung von besonders betroffenen Schwerbehinderten in Beschäftigung. Leertitel, weil die Anzahl derartiger Maßnahmen und die konkrete Höhe eventueller Zahlungen nicht vorhersehbar sind. Korrespondierender Titel 461.05.
- 235.05 Zuweisungen des sonstigen öffentlichen Bereichs zur Beschäftigungsförderung. Leertitel, weil die Anzahl derartiger Maßnahmen und die konkrete Höhe eventueller Zahlungen nicht vorhersehbar sind. Korrespondierender Titel 461.05.
- 282.01 Sonstige Zuschüsse. Leertitel, weil die Anzahl derartiger Maßnahmen und die konkrete Höhe eventueller Zahlungen nicht vorhersehbar sind. Korrespondierender Titel 461.05.

Ausgaben

Personalausgaben

461.01

2007 2008

Der Ansatz setzt sich wie folgt zusammen (in Tsd. Euro)

1.	Zentrale Mittel für Tarif-/Besoldungsvorsorge	53.000	86.600
2.	Vorsorge für Anpassungsbedarfe		
	– die sich aus der Umstrukturierung des Lehrerstellenplans (Epl. 3.1)	14.000	14.000
	– die sich im Rahmen der Dezentralisierung der Personalausgaben	9.000	9.000
	– die sich aus neuen tarifrechtlichen, besoldungsrechtlichen und sonstigen Regelungen und Risiken (z.B. Beitragsrecht Sozialversicherung) ergeben können.	3.250	3.250
3.	Personalausgaben, die nicht auf Gesetz oder Tarifvertrag beruhen (§ 51 LHO), soweit sie im Einzelnen noch nicht vorhersehbar sind*. Etwaige Leistungen sind aus dem Personalbudget der Einzelpläne zu finanzieren.	2.800	2.800

Eine Inanspruchnahme von Mitteln des Titels 9700.461.01 ist vorgesehen, wenn Leistungen aus dem jeweiligen Behördenbudget nicht finanziert werden können und eine Refinanzierung aus Budgetmitteln in den Folgejahren gesichert ist

zusammen**82.050 115.650**

Ergebnis 2005: Sollübertragungen auf andere Titel:

25,4 Mio. Euro

461.05 Zuweisungen der Bundesagentur für Arbeit (235.01, 235.02) und Zuweisungen des sonstigen öffentlichen Bereichs zur Beschäftigungsförderung (235.05) sowie sonstige Zuschüsse (282.01). Einrichtung von Leertiteln mit Zweckbindung, um Beschäftigungsstellen einen Anreiz zur Akquirierung von öffentlichen Förderleistungen zu bieten, die ihren Personalbudgets zufließen.

Ergebnis 2005: Sollübertragungen zugunsten von Personalbudgets:

1,9 Mio. Euro

461.20 Die 2006 im Einzelplan 9.2 veranschlagten Anteile (20 Mio. Euro) an der Finanzierung des Modernisierungsfonds werden 2007 und 2008 dezentral in den Einzelplänen veranschlagt (xxxx.461.20). Die Vergleichszahlen des Jahres 2006 werden anteilig in den Einzelplänen dargestellt (Ausnahme Einzelpläne 1.0, 1.1 sowie 1.2 bis 1.8, die im Einzelplan 9.2 verbleiben, da die Aufteilung technisch nicht umsetzbar ist).

* Fälle nach § 51 LHO

1. Ausgaben zur Regelung günstigerer Arbeitsbedingungen im Einzelfall, wenn dies zur Gewinnung oder Erhaltung von Arbeitnehmern mit Rücksicht auf die Erfüllung der Aufgaben unabweisbar geboten ist, z. B. höhere Eingruppierung (z. B. Betriebsangestellte mit besonderen Funktionen im technischen Bereich), Vorweggewährung von Lebensalters- bzw. Dienstzeitstufen, Absehen von Befähigungsnachweisen sowie von Bewährungs- und Berufsausübungszeiten, Berücksichtigung unterbrochener oder außerhalb des öffentlichen Dienstes abgeleiteter Zeiten der Bewährung oder einer Berufstätigkeit, Gewährung von Gefahren-, Erschwernis- oder Schmutzzulagen, Gewährung von Ausgleichszulagen oder Übergangsgeld in Ausnahmefällen;
2. Über- und außertarifliche Ausgaben zur Regelung der Eingruppierung von Arbeitnehmern durch Sonderdienstvertrag, wenn die Tätigkeit höher als nach der höchsten Engeltgruppe des TV-L zu bewerten ist, für die Regelung der Arbeitsbedingungen von Arbeitnehmern, die vom Geltungsbereich der Tarifverträge ausdrücklich ausgenommen sind oder wenn Arbeitnehmergruppen einzugruppiert sind, für die tarifliche Regelungen nicht bestehen, im Vorgriff auf künftige Tarifverträge;
3. sonstige persönliche Ausgaben außerhalb des Tarifs- und Besoldungsrechts aufgrund von Ausnahmeentscheidungen (z.B. Abfindungen, auch für einen Zeitraum, der über das Haushaltsjahr hinausgeht) sowie mit Zustimmung oder aufgrund von Beschlüssen oder Empfehlungen der Tarifgemeinschaft deutscher Länder im Laufe eines Haushaltsjahres. Leistungszulagen nach § 45 BBesG für die Wahrnehmung höherwertiger, befristeter Funktionen fallen nicht unter § 51 LHO. Sie dürfen nur mit Zustimmung der obersten Dienstbehörde gewährt werden.

Sach- und Fachausgaben

- 532.01 Nach dem Sozialgesetzbuch –Neuntes Buch– (SGB IX) Rehabilitation und Teilhabe behinderter Menschen vom 19.6.2001 (BGBl I S. 1046) (vorher: Schwerbehindertengesetz) haben die öffentlichen Arbeitgeber eine Ausgleichsabgabe für nicht mit Schwerbehinderten besetzte Pflichtplätze zu entrichten. Die Ausgleichsabgabe ist jeweils nachträglich für das vorangegangene Jahr zu zahlen. Die Ausgleichsabgabe wird seit 1984 dem Sondervermögen „Ausgleichsabgabe“ zugeführt. Veranschlagt ist die vom Arbeitgeber Hamburg voraussichtlich zu entrichtende Ausgleichsabgabe abzüglich der von den Landesbetrieben zu erstattenden Anteile.
Zur Förderung von Aufträgen an Werkstätten für Behinderte können 50 v.H. des um die Materialkosten gekürzten Gesamtrechnungsbetrages auf die Ausgleichsabgabe angerechnet werden (§ 140 SGB IX). Der voraussichtliche Bedarf wird für die Ausgleichsabgabe ohne die Anrechnungsmöglichkeiten (brutto) veranschlagt. Im Haushaltsvollzug anrechenbare Mittel sollen als Anreiz zur Förderung der Vergabe von Aufträgen an die Werkstätten für Behinderte als Verstärkung der Ausgabeteil verwendet werden können. Hierzu dient die Option zur Mittelübertragung gemäß Haushaltsvermerk zum Titel.
- 532.30 Veranschlagt sind Beiträge an die Landesunfallkasse Hamburg (LUK) als Träger der gesetzlichen Unfallversicherung in Hamburg für die bei der Freien und Hansestadt Hamburg tätigen Personen, soweit die Beiträge nicht in den Wirtschaftsplänen der Landesbetriebe oder in den Einzelplänen 3.1 „Behörde für Bildung und Sport“, 3.2 „Behörde für Wissenschaft und Forschung“ sowie 4 „Behörde für Soziales, Familie, Gesundheit und Verbraucherschutz“ berücksichtigt sind. Außerdem werden aus diesem Titel Pflichtbeiträge zur gesetzlichen Unfallversicherung gezahlt, soweit ein anderer Träger zuständig ist.
- Weniger wegen Ausgliederung, insbesondere des Kapitels 7500 im Einzelplan 7 – Strom- und Hafenbau – und Errichtung der Hamburg Port Authority, Anstalt des öffentlichen Rechts; siehe auch Drs 18/2332.
- 682.02 Zentrale Vorsorge für Risiken im Bereich der Einrichtungen mit Wirtschaftsplänen u.a. für: Erhöhung von Beitragssätzen in der Krankenversicherung (Arbeitgeberanteile), Vorsorge für Besoldungs- und Tarifierpassungen.
- Ergebnis 2005: Sollübertragungen auf andere Titel: 11,5 Mio. Euro.

9710 Personalausgaben - Nebenleistungen -**1. Allgemeine Aussagen und Rahmendaten**

Im Kapitel 9710 werden zentral für alle Behörden die nach der Dezentralisierung verbliebenen Ansätze für Beihilfen sowie weitere Personalausgaben (Nebenleistungen) in einem Kontenrahmen für Nebenleistungen (KRN) nachgewiesen. Nach dem Konzept zur Dezentralisierung der Personalausgaben beschränkt sich die Dezentralisierung nicht auf die Bezüge der aktiv Beschäftigten, sondern bezieht auch kalkulatorische Zuschläge für Versorgung und Nebenleistungen ein. Die für Fürsorgeleistungen (443.92) vorgesehenen Mittel der Freien Heilfürsorge der Vollzugsdienste von Polizei (Kapitel 8500) und Feuerwehr (Kapitel 8550), insgesamt 14,8 Mio. Euro, werden dezentral im Einzelplan 8.1 „Behörde für Inneres“ als Ansätze des KRN ausgewiesen. Die Buchung der tatsächlich anfallenden Nebenleistungen erfolgt für alle Einzelpläne bei den im KRN zusammengefassten Titeln aller Kapitel. Die im Wege der Zuschlagskalkulation auf die Einzelpläne dezentralisierten Anteile an den Beihilfen (4 v.H. der Dienstbezüge im Besoldungsbereich) fließen an den KRN zurück und dürfen von der Ausgabe beim jeweiligen Titel des KRN abgesetzt werden (vgl. Drucksache 15/7520).

2. Überblick über die Veranschlagung und Titelerläuterungen

Vergleich der Veranschlagung der Nebenleistungen insgesamt (incl. der im Wege der Zuschlagskalkulation auf die Einzelpläne übertragenen Anteile sowie der in den Einzelplan 8.1 übernommenen Anteile der Fürsorgeleistungen)

Aktiv Beschäftigte	Ist	Ansatz	Ansatz	Ansatz	+/-		+/-		
	2005	2006	2007	2008	2007/2006		2008/2007		
1. Beihilfen und dgl.	in Tsd. Euro				in %		in Tsd. Euro	in %	
441.xx Beihilfen im Krankheitsfall u.a. Dezentralisiert (441.61 - .91) Verbleiben (441.92)	63.557	65.419 <u>- 58.709</u> 6.710	62.670 <u>- 54.692</u> 7.978	64.550 <u>- 54.750</u> 9.800	- 2.749	- 4,2	+ 1.880	+ 3,0	
443.92 Fürsorgeleistungen Dezentralisiert (8500, 8550) Verbleiben	15.516	15.850 <u>-14.828</u> 1.022	15.850 <u>- 14.828</u> 1.022	15.850 <u>-14.828</u> 1.022	-	-	-	-	
Summe 1., KRN Beihilfen u. dgl.	79.073	81.269	78.520	80.400	- 2.749	- 3,4	+ 1.880	+ 2,4	
Dezentralisiert		- 73.537	- 69.520	- 69.578	+ 4.017		- 58		
Verbleiben im KRN		7.732	9.000	10.822	+ 1.268		+ 1.822		
2. Personalbezogene Sachausgaben									
453.92 Trennungsentschädigung, Umzugskostenvergütung	288	256	256	256	-	-	-	-	
459.92 Sonstige	1.448	646	646	646	-	-	-	-	
Summe 2., KRN Personalbezogene Sachausgaben	1.736	902	902	902	-	-	-	-	
insgesamt 1. und 2.	80.809	82.171	79.422	81.302	- 2.749	- 3,3	+ 1.880	+ 2,4	
Dezentralisiert		- 73.537	- 69.520	- 69.578	+ 4.017		- 58		
Verbleiben im KRN		8.634	9.902	11.724	+ 1.268		+ 1.822		

Ausgaben

Personalausgaben

- 441.xx Der Ansatz wurde nach einem Erfahrungswert von etwa 4 v.H. der voraussichtlichen Dienstbezüge im Besoldungsbereich unter Berücksichtigung des Ergebnisses 2005 ermittelt. Beihilfen im Versorgungsfall (rd. 11 %) werden im Kontenrahmen für Versorgung der Einzelpläne 1.0 bis 9.1, Titel xxxx.446.xx veranschlagt.
- 443.92 Überrollung des Vorjahresansatzes. Neben der freien Heilfürsorge (Kapitel 8500,8550) werden hier die Kosten der Heilbehandlung infolge von Dienstunfällen Beamter nachgewiesen. Dafür fallen keine Beiträge zur berufsgenossenschaftlichen Landesunfallkasse an.
- 453.92 Überrollung des Vorjahresansatzes.
- 459.92 Überrollung des Vorjahresansatzes. Aus dem Titel 459.92 dürfen auch Entschädigungen für das Tragen von Zivilkleidung im uniformierten Polizeivollzugsdienst gezahlt werden.

9750 Zentrale Versorgung

1. Allgemeine Aussagen und Rahmendaten

Dezentralisierung nahezu aller Versorgungsausgaben in die Einzelpläne

Die zentrale Veranschlagung der Versorgungsausgaben in diesem Kapitel ist ab 2004 grundsätzlich aufgegeben worden. Nach „Verursacherprinzip“ werden alle zu erwartenden Versorgungsausgaben – Pensionen, Ruhegehälter und Beihilfen für Versorgungsempfänger – auf der Kapitelebene des jeweiligen Einzelplans veranschlagt, verteilt auf verschiedene Titel. Im Kapitel 9750 verbleibt eine Restgröße derzeit nicht aufteilbarer und nicht individuell zuzuordnender Ausgaben.

Kontenrahmen für Versorgung

Grundlage der Veranschlagung ist die Versorgungsprognose (vgl. Drucksache 18/3741 „Entwicklung der Versorgungsausgaben“ vom 14.2.2006). Von dem Prognosewert je Kapitel werden die Kostenanteile an den Versorgungsbezügen (s.u.) abgesetzt und die verbleibende Restgröße gesondert veranschlagt.

Die Kostenanteile für Versorgung betragen – unverändert – für Beamte 30 v.H. der jeweiligen Aktivbezüge, für den Tarifbereich 9 v.H. Diese kalkulatorischen Kostenanteile sorgen (zusammen mit dem für Beamte unverändert in Höhe von 4 v.H. der jeweiligen Aktivbezüge erhobenen Zuschlag als Gegenfinanzierung für die Beihilfe) für eine gleich hohe, statusneutrale Budgetbelastung der jeweiligen Ressorts.

Die veranschlagten Versorgungsausgaben ergeben sich somit aus der Summe der Kostenanteile an den Versorgungsbezügen – die Budgetbestandteile des KR/NSM bleiben – und der Bedarfsspitze gegenüber dem Wert nach Versorgungsprognose, die auch Frühpensionierungen berücksichtigt. Diese „Bedarfsspitzen“ und die Beihilfeleistungen für Versorgungsempfänger werden – außerhalb des Budgets – in einem einzelplanübergreifenden und gegenseitig deckungsfähigen Kontenrahmen für Versorgung („KRV“) zusammengefasst. Dadurch können Schwankungen, Zuordnungs- und Prognosegenauigkeiten ausgeglichen werden. Als „Bedarfsspitze“ kann sich auch ein negativer Wert ergeben. Das ist immer der Fall, wenn ein Kapitel, aus dem Dienstbezüge gezahlt werden, erst relativ „jung“ – z.B. als Folge einer Reorganisation – ist, aus ihm also noch keine Beschäftigten in die Versorgung gewechselt sind.

Für Beihilfeleistungen an Versorgungsempfänger wurden bei der Veranschlagung rd. 11 v. H. der Versorgungsbezüge für Beamte, Richter und deren Hinterbliebene (Gruppe 432) unterstellt, die sich als langfristiger Mittelwert ergeben haben.

Die in dem KRV zusammengefassten Ausgabeermächtigungen haben die einheitliche Titellnummer „93“. Die Zuschlagsanteile des KR/NSM der Einzelpläne/Kapitel, aber auch die in Wirtschaftspläne dezentralisierten Anteile an den Versorgungsleistungen (xxxx.Kapitel.632.91) u.a. fließen an den KRV zurück und dürfen von der Ausgabe beim jeweiligen Titel abgesetzt werden (Grundlage Drs. 15/7520).

Eine weitergehende Erläuterung zum Kontenrahmen für Versorgung ist dem jeweiligen Vorwort der Einzelpläne 1.0 bis 9.1 zu entnehmen.

Kostenanteile an den Versorgungsbezügen von §§ 15/26-LHO-Einrichtungen u.a. (xxxx.632.91)

Den Bezügen der aktiv Beschäftigten in den § 15-LHO-Einrichtungen, und zwar insbesondere im Einzelplan 3.2 (Hochschulbereich), im Einzelplan 4 (Institut für Hygiene und Umwelt, Bernhard-Nocht-Institut für Tropenmedizin), im Einzelplan 6 (Autobahn- und Tunnelbetrieb), im Einzelplan 8.1 (Hochschule der Polizei, Feuerweherschule), im Einzelplan 9.1 (Kasse.Hamburg) sowie in den § 26-LHO-Betrieben „Rathaus-Service“, „Zentrum für Personaldienste“ (Einzelplan 1.1), „Hamburger Institut für Berufliche Bildung“ (Einzelplan 3.1), „Geoinformation und Vermessung“ (Einzelplan 6) und im Einzelplan 3.3 (Museumsstiftungen) ist analog dem Konzept der Dezentralisierung der Personalausgaben der wirtschaftliche Wert für Versorgungsansprüche durch Zuschläge zugeordnet und 2007 bzw. 2008 jeweils in einem Volumen von rd. 103/102 Mio. Euro (Versorgungsanteile Beamte: rd. 80/80 Mio. Euro, Versorgungsanteile Angestellte: rd. 21/20 Mio. Euro, Versorgungsanteile Arbeiter: rd. 2/2 Mio. Euro) u.a. unter der Titellnummer xxxx (Kapitel).632.91 „Zuweisungen für Versorgungszuschläge an Wirtschaftspläne“ und beim Kapitel 3150.671.01 „Entgelte zu den laufenden Kosten des LB „Hamburger Institut für Berufliche Bildung“ anteilig veranschlagt worden.

Vorsorge für lineare Anpassungen für 2007 und 2008 werden grundsätzlich zentral berücksichtigt. Im Finanzbericht wird auf die längerfristige Entwicklung der Versorgungsausgaben eingegangen.

2. Überblick über die Veranschlagung und Titelerläuterungen

Tabelle 1: Kapitel 9750 – Zentrale Versorgung nach Dezentralisierung

	Ist 2005	Ansatz 2006	Ansatz 2007	Ansatz 2008	+/- 2007 zu 2006		+/- 2008 zu 2007	
	in Tsd. Euro				in %		in Tsd. Euro	in %
Einnahmen	29.843	28.982	26.818	26.795	- 2.078	- 7,2	- 23	- 0,1
davon:								
Verwaltungseinnahmen etc. (Hgr. 1)	250	215	215	215	–	–	–	–
Zuweisungen, Zuschüsse (Hgr. 2)	21.434	19.067	18.403	18.380	- 664	- 3,5	- 23	- 0,1
Besondere Finanzierungseinnahmen (HGr. 3)	8.159	9.700	8.200	8.200	- 1.500	- 15,5	–	–
Ausgaben	62.184	71.156	69.767	70.447	- 1.389	- 2,0	+ 680	+ 2,0
davon:								
Personalausgaben	51.159	58.936	59.047	59.727	+ 111	+ 0,2	+ 680	+ 1,2
Sach- und Fachausgaben	2.859	2.520	2.520	2.520	–	–	–	–
Besondere Finanzierungsausgaben (HGr. 9)	8.166	9.700	8.200	8.200	- 1.500	- 15,5	–	–

Einnahmen

- 231.01 Veranschlagt sind Erstattungen an Hamburg (vgl. Gesetz zur Regelung der Rechtsverhältnisse der unter Artikel 131 des Grundgesetzes fallenden Personen i.d.F. vom 13.10.1965 (BGBl. I S. 1686), zuletzt geändert 20.9.1994 (BGBl. I S. 2442,2452)) als den vorläufigen oder mit der Aufgabenerfüllung beauftragten Träger für Leistungen, die im Rahmen der Lastenverteilung von einer Einrichtung des öffentlichen Bereiches voll oder teilweise zu tragen sind (vertriebene Beamte und Berufssoldaten der ehemaligen Wehrmacht). Tendenziell degressive Einnahmeentwicklung. Mehr 2007 und 2008 in Anpassung an das Ergebnis 2005.
- 231.02 Erstattungen für Leistungen, die teilweise vom Bund zu tragen sind (z. B. für Versorgungsleistungen an Beamte, die aufgrund des Gesetzes zur Wiederherstellung des deutschen Berufsbeamtentums 1934 entlassen worden sind und bei denen die Zeit von der Entlassung bis zur Erteilung des Wiedergutmachungsbescheides als ruhegehaltfähig anerkannt wurde).
- 232.01 Andere Länder als Dienstherrn vom 8.5.1945 erstatten die anteilige Versorgungslast von Personen, deren Beschäftigung Hamburg nach dem 8.5.1945 übernahm (vgl. Gesetz zur Regelung der Rechtsverhältnisse der unter Artikel 131 des Grundgesetzes fallenden Personen i.d.F. vom 13.10.1965 (BGBl. I S. 1686), zuletzt geändert 20.9.1994 (BGBl. I S. 2442,2452)).
- 232.02 Die Erstattung anteiliger Versorgungsbezüge durch die Länder erfolgt
a) im Rahmen der Abwicklungskosten des ehemaligen Zentraljustizamtes
b) nach dem Gesetz zur Regelung der Wiedergutmachung nationalsozialistischen Unrechts für Angehörige des öffentlichen Dienstes (Einzelfälle nach dem Wohnsitzprinzip).
- 233.01 Veranschlagt sind Zuschüsse im Rahmen des Versorgungslastenausgleichs (vgl. Gesetz zur Regelung der Rechtsverhältnisse der unter Artikel 131 des Grundgesetzes fallenden Personen i.d.F. vom 13.10.1965 (BGBl. I S. 1686), zuletzt geändert 20.9.1994 (BGBl. I S. 2442,2452)). Bei diesem Personenkreis handelt es sich um ehemalige Angehörige einer Körperschaft, Anstalt oder Stiftung des öffentlichen Rechts (nicht Gebietskörperschaft) der ehemaligen Ostgebiete sowie der ehemaligen DDR, für die eine Versorgungsausgleichskasse zuständig ist (z. B. Rheinische Versorgungskasse, Zentralamt der BfA).
- 234.01 Nach dem Gesetz über das Sondervermögen Zusatzversorgung der Freien und Hansestadt Hamburg ist eine Entnahme zur Finanzierung von Zusatzversorgungsaufwendungen seit 2004 zulässig. Die jeweilige Entnahme steht unter dem Vorbehalt der Zustimmung des bei dem Sondervermögen gebildeten Beirats. Weniger gegenüber 2006, weil Entnahmen 2007 und 2008 in Höhe der voraussichtlichen Zuführungen aus der Eigenbeteiligung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer erfolgen (vgl. auch 381.01) sollen
- 281.01 Korrespondierender Titel 9750.632.01. Erstattungsleistungen für Versorgungsbezüge (§ 107 b Gesetz über die Versorgung der Beamten und Richter in Bund und Ländern [Beamtenversorgungsgesetz – BeamtVG] i.d.F. vom 16.3.1999 (BGBl. I S. 322/847/2033, geändert durch das Versorgungsänderungsgesetz 2001)) durch den abgebenden Dienstherrn bei einvernehmlicher Übernahme von Beamten oder Richtern an den aufnehmenden Dienstherrn. Die Versorgungsbezüge werden in voller Höhe vom aufnehmenden Dienstherrn geleistet. Der aufnehmende Dienstherr hat einen Erstattungsanspruch auf Versorgungsanteile, die auf die beim abgebenden Dienstherrn abgeleisteten ruhegehaltfähigen Dienstzeiten beruhen. Leertitel, weil Ansprüche dem Grunde nach bestehen, das Volumen der Erstattungsleistungen aber nicht vorhersehbar ist.

281.04

281.05

281.06

381.01

Vgl. Erläuterungen zu dem korrespondierenden Titel 9750.429.01

Korrespondierender Titel 9750.916.01. Die Eigenbeteiligung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer in Höhe von zur Zeit 1,25 v.H. an der Zusatzversorgung ab 1.4.2000 aufgrund des Zweiten Gesetzes zur Änderung ruhegeldrechtlicher Vorschriften vom 28.6.1999 (HmbGVBl. S. 131) (vgl. auch Drs. 16/2259) wird dem mit dem Gesetz über das Sondervermögen "Zusatzversorgung der Freien und Hansestadt Hamburg" vom 14.7.1999 (HmbGVBl. S. 146) (vgl. auch Drs. 16/2419) eingerichteten Sondervermögen zugeführt. Weniger nach Ausgliederung des Universitätskrankenhauses Eppendorf und Umwandlung in eine Anstalt öffentlichen Rechts.

Ausgaben

Personalausgaben

Nach der Dezentralisierung der Versorgungsausgaben in die Einzelpläne verbleibt im KRV für den Einzelplan 9.2, Kapitel 9750, eine geschätzte Restgröße von rd. 6 Mio. Euro (2007) und rd. 4 Mio. Euro (2008) beim Titel 9750.432.93 „Versorgungsbezüge der Beamtinnen und Beamten, Richterinnen und Richter“. Sie soll als Bedarfsspitze nicht durch die Prognose berücksichtigte Fallkonstellationen – insbesondere Waisen und Empfänger von Betriebsrenten – sowie Mehrbedarfe durch Schwankungen in der Prognose abdecken.

Tabelle 2: Übersicht zur Veranschlagung von Versorgungsausgaben 2007

Versorgung	Ruhestands-beamte	Ehemalige Angestellte b)	Ehemalige Arbeiter b)	Summe
	in Mio. Euro			
Zugeordnete Versorgung 2007 a)				
• Bereich KRd und NSM	760	88	11	859
• § 15 LHO und § 26 LHO	<u>140</u>	<u>13</u>	<u>1</u>	<u>154</u>
Versorgungsprognose insgesamt	900	101	12	1.013
Davon dezentralisiert				
– als Ansätze mit Kostenanteilen an den Versorgungsbezügen				
• Bereich KRd und NSM				
Gruppierung 432,435,436	410	53	5	468
• § 15 LHO und § 26 LHO	80	21	2	103
Kostenanteile insgesamt	490	74	7	571
– als Ansätze im Kontenrahmen für Versorgung der Epl. 1.0 bis 9.1				
Gruppierung 431,432,435,436	<u>409</u>	<u>28</u>	<u>5</u>	<u>442</u>
ZwΣ „Kostenanteile an den Versorgungsbezügen“ und „Versorgungsbezüge im KRV“	899	102	12	1.013
– als Ansatz im Kontenrahmen für Versorgung der Epl. 9.2				
Gruppierung 432	6	–	–	6
Kostenanteile an den Versorgungsbezügen“ und „Versorgungsbezüge im KRV“ insgesamt	905	102	12	1.019
Beihilfen im Kontenrahmen Versorgung, Gruppierung 446	99	–	–	99
Versorgungsbezüge und Versorgungsbeihilfen 2007 insgesamt	1.004	102	12	1.118
Versorgungsbezüge und Versorgungsbeihilfen 2006 insgesamt	850	99	13	963
2005: Versorgungsbezüge (Ist)	825	99	18	942
2005: Versorgungsbeihilfen (Ist)	102	–	–	102
zusammen:	927	99	18	1.044

(Differenzen durch Runden der Einzelwerte)

- a) Versorgungsprognose Drs. 18/3741 „Entwicklung der Versorgungsausgaben“ unter Einbeziehung der Versorgung ehemaliger Senatsmitglieder.
- b) Aufteilung der Versorgungsausgaben ehemaliger Angestellter und ehemaliger Arbeiter proportional nach aktuellem Stand im Aktivbereich.

Tabelle 3: Übersicht zur Veranschlagung von Versorgungsausgaben 2008

Versorgung	Ruhestands-beamte	Ehemalige Angestellte b)	Ehemalige Arbeiter b)	Summe
in Mio. Euro				
Zugeordnete Versorgung 2008 a)				
• Bereich KRd und NSM	775	87	11	873
• § 15 LHO und § 26 LHO	<u>145</u>	<u>13</u>	<u>2</u>	<u>160</u>
Versorgungsprognose insgesamt	920	100	13	1.033
Davon dezentralisiert				
– als Ansätze mit Kostenanteilen an den Versorgungsbezügen				
• Bereich KRd und NSM				
Gruppierung 432,435,436	411	52	5	468
• § 15 LHO und § 26 LHO	80	20	2	102
Kostenanteile insgesamt	491	72	7	570
– als Ansätze im Kontenrahmen für Versorgung der Epl. 1.0 bis 9.1				
Gruppierung 431,432,435,436	<u>430</u>	<u>28</u>	<u>5</u>	<u>463</u>
ZwΣ „Kostenanteile an den Versorgungsbezügen“ und „Versorgungsbezüge im KRV“	921	100	12	1.033
– als Ansatz im Kontenrahmen für Versorgung der Epl. 9.2				
Gruppierung 432	4	–	–	4
Kostenanteile an den Versorgungsbezügen“ und „Versorgungsbezüge im KRV“ insgesamt	925	100	12	1.037
Beihilfen im Kontenrahmen Versorgung, Gruppierung 446	101	–	–	101
Versorgungsbezüge und Versorgungsbeihilfen 2008 insgesamt	1.026	100	12	1.138

(Differenzen durch Runden der Einzelwerte)

- a) Versorgungsprognose Drs. 18/3741 „Entwicklung der Versorgungsausgaben“ unter Einbeziehung der Versorgung ehemaliger Senatsmitglieder.
- b) Aufteilung der Versorgungsausgaben ehemaliger Angestellter und ehemaliger Arbeiter proportional nach aktuellem Stand im Aktivbereich.

431.xx)

432.xx)

435.xx)

436.xx)

Basis für die Bedarfsermittlung ist die Versorgungsprognose (Drs. 18/3741) für die Kalenderjahre 2007 und 2008. Die Bedarfe aus der voraussichtlichen Anpassung der Versorgungsbezüge 2007 und 2008 sind zentral beim Titel 9700.461.01 veranschlagt.

446.xx Bedarfsermittlung nach Erfahrungswert: pauschal rund 11 v.H. der Versorgungsbezüge bei 432.xx. Der gegenüber den aktiv Beschäftigten (4 %) deutlich höhere Prozentwert ergibt sich im Wesentlichen aus den gegenüber den Dienstbezügen niedrigeren Versorgungs- und Hinterbliebenenbezügen sowie dem gegenüber der aktiven Dienstzeit grundsätzlich höheren Beihilfesatz. Erst danach wirkt sich die höhere Morbidität aus.

422.01 Nachversicherungsleistungen an die gesetzliche Rentenversicherung, wenn versicherungsfreie Personen (hier: insbesondere im Beamtenstatus) dauerhaft aus dem Beschäftigungsverhältnis ausscheiden, und zwar ohne Anspruch oder Anwartschaft auf Versorgung und wenn Gründe für einen Aufschub der Beitragsleistung nicht vorliegen. Die Nachversicherungsleistungen (Arbeitgeber- und Arbeitnehmeranteile) werden vom Dienstherrn Freie und Hansestadt Hamburg getragen. Mehr aufgrund der Ergebnisse der letzten Haushaltsjahre.

424.01

434.01

Allgemein: Nachgewiesen werden die Zuführungen nach dem Gesetz über eine Versorgungsrücklage der Freien und Hansestadt Hamburg (Hamburgisches Versorgungsrücklagegesetz – HmbVersRückIG) vom 30.11.1999 (HmbGVBl. S. 266) an das Sondervermögen „Versorgungsrücklage der Freien und Hansestadt Hamburg“ (vgl. auch Drucksache 16/2574). Veranschlagt sind die Zuführungen an die Versorgungsrücklage aufgrund der linearen Anhebungen 1999, 2001 und 2002 der Dienst- und Versorgungsbezüge durch die einschlägigen Anpassungsgesetze). Für die Jahre 2003 bis 2010 wird die Rücklagenaufstockung nach dem Versorgungsänderungsgesetz 2001 prinzipiell ausgesetzt und der bis 2002 erreichte Stand von 0,6 v.H. jährlich zugeführt. Darüber hinaus werden ab 2003 50 Prozent der Einsparungen durch die im Versorgungsänderungsgesetz 2001 getroffenen Maßnahmen dem Sondervermögen zugeführt. Daraus resultiert der jeweilige Zuwachs 2007 und 2008 bei 434.01.

9750

- 429.01 Korrespondierende Titel 9750.281.04 „Versorgungszuschläge Dritter für den Besoldungsbereich“, 9750.281.05 „Versorgungszuschläge Dritter für den Tarifbereich“ und 9750.281.06 „Einnahmen aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen u. dgl. für aus Landesbetrieben ausgeschiedene Beschäftigte“.

Das Gesetz über einen zusätzlichen Versorgungsfonds für die Altersversorgung der Bediensteten der Freien und Hansestadt Hamburg (Hamburgisches Versorgungsfondsgesetz – HmbVersFondsG) vom 19.12.2000 (HmbGVBl. S. 399) ist mit Wirkung vom 1.1.2000 in Kraft getreten (vgl. Drucksachen 16/4524, Abschnitt B; 16/5100, Tz. 175; 16/5282). Die Höhe der Zuführungen an das Sondervermögen bestimmt sich einerseits nach dem Liquiditätsgewinn, der sich jährlich aus der Verbeamtung von 1.100 zuvor angestellten Lehrerinnen und Lehrern ergibt, in Höhe von seinerzeit jährlich 10 Mio. DM (umgerechnet 5.113 Tsd. Euro) (2007 und 2008: Grundbewilligung 5.113 Tsd. Euro) und andererseits nach den Beträgen, die von der Freien und Hansestadt Hamburg als Versorgungszuschläge von Dritten vereinnahmt werden. Außerdem können Einnahmen aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen u.dgl. dem Sondervermögen zugeführt werden.

- 435.02 Überrollung des Vorjahresansatzes. Tendenziell degressive Ausgabenentwicklung infolge natürlicher Reduzierung des nach diesem Versorgungssystem berechtigten Personenkreises. Das Versorgungssystem ist geschlossen und versorgt nur noch die am 1.3.1958 vorhanden gewesenen Versorgungsrentenempfänger bzw. deren Hinterbliebene.
- 439.01 Mehr durch zusätzliche Veranschlagung der Ansprüche Hinterbliebener von Polizeidienstbeschädigten.
- 452.01 Erstattungen an Rentenversicherungsträger im Rahmen des Versorgungsausgleichs nach dem 1. Eherechtsreformgesetz. Mehr aufgrund der Ergebnisse der letzten Haushaltsjahre.

Sach- und Fachausgaben

- 631.01 Analog zu den Einnahmetiteln 231.01, 232.01 und 233.01, bei denen Hamburg Zuschüsse und Erstattungen im Rahmen des Versorgungslastenausgleichs nach dem Gesetz zur Regelung der Rechtsverhältnisse der unter Artikel 131 des Grundgesetzes (G 131) zufließen, werden hier die Leistungsverpflichtungen Hamburgs im Versorgungslastenausgleich nach dem G131 gegenüber anderen Versorgungsträgern veranschlagt, die bisher als Teil der Versorgungsausgaben bei der Hauptgruppe 4 Personalausgaben nachgewiesen wurden. Einer ressortspezifischen Zuordnung sind diese zentralen Versorgungsverpflichtungen nicht zugänglich.
- 632.01 Korrespondierender Titel. 9750.281.01. § 107b Beamtenversorgungsgesetz regelt die Versorgungsbeteiligung der Dienstherrn, wenn Beamte oder Richter in Diensten mehrerer Dienstherrn gestanden haben. Dem aufnehmenden Dienstherrn, der die vollen Versorgungsbezüge zu leisten hat, steht ein Anspruch auf Versorgungsanteile zu, die sich auf Dienstzeiten bei anderen Dienstherrn beziehen. Mehrausgaben dürfen in Höhe der Mittel beim korrespondierenden Titel geleistet werden, bei dem Hamburg aufgrund eigener Ansprüche nach § 107b Beamtenversorgungsgesetz Versorgungsanteile anderer Dienstherrn einnimmt.

Besondere Finanzierungsausgaben

- 916.01 Korrespondierender Titel 9750.381.01. Als Folge der Einführung einer Eigenbeteiligung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer an der Zusatzversorgung ab 1.4.2000 durch das Zweite Gesetz zur Änderung ruhegeldrechtlicher Vorschriften vom 28.6.1999 (HmbGVBl. S. 131) (vgl. auch Drs. 16/2259) wurde mit dem Gesetz über das Sondervermögen „Zusatzversorgung der Freien und Hansestadt Hamburg“ vom 14.7.1999 (HmbGVBl. S. 146) (vgl. auch Drs. 16/2419) ein Sondervermögen eingerichtet, dem die Arbeitnehmerbeiträge zugeführt werden. Weniger nach Ausgliederung des Universitätskrankenhauses Eppendorf und Umwandlung in eine Anstalt öffentlichen Rechts.

1. Allgemeines

Der Mittelbedarf wird insbesondere durch die luK-Gesamtpläne bestimmt.

2. Überblick über die Veranschlagung und Titelerläuterungen

	Ist 2005	Ansatz 2006	Ansatz 2007	Ansatz 2008	+/- 2007 zu 2006		+/- 2008 zu 2007	
	in Tsd. Euro				in Tsd. Euro/ %		in Tsd. Euro/ %	
Einnahmen	1.646	1.646	1.646	1.646	-	-	-	-
davon:								
Verwaltungseinnahmen etc. (Hgr. 1)	1.646	1.646	1.646	1.646	-	-	-	-
Zuweisungen, Zuschüsse (Hgr. 2)								
Ausgaben	3.341	53.408	48.130	46.965	-5.278	-9,9%	-1.165	-2,4%
davon:								
Sach- und Fachausgaben	452	1.794	357	357	-1.437	-80,1%	0,0	-
Investitionen	2.889	51.614	47.773	46.608	-3.841	-7,4%	-1.165	-2,4%

3. Erläuterung der Einnahmen und Ausgaben

Einnahmen

Die Einnahmen in diesem Bereich bestehen im Wesentlichen aus den Mieteinnahmen von Dataport für das Gebäude Billstraße (Titel 9800.124.01)

Ausgaben

Personalausgaben

Personalausgaben sind im Kapitel 9800 nicht veranschlagt

Sach- und Fachausgaben

Die Sach- und Fachausgaben in diesem Bereich dienen

- zentral veranschlagten Folgekosten für neue Investitionen der luK-Technik (Titel 536.56: 2007 = 6.332; 2008 = 6.332 Tsd. Euro); diese Mittel werden auf die jeweiligen Einzeltitel der Behörden übertragen,
- Schulungs- und sonstigen Qualifizierungs- und Beratungsmaßnahmen im gesamten luK-Bereich (Titel 535.56: 311 Tsd. Euro)
- Nutzungsentgelten für juristische Datenbanken (Titel 537.56: 310 Tsd. Euro).
- der globalen Minderausgabe luK-Technik (Titel 549.01: 2007 = 6.596 Tsd. Euro; 2008 = 6.596 Tsd. Euro); die Minderausgabe ist in den zuständigen Einzelplänen zu konkretisieren, wenn Behörden Folgekosten aus den bei 536.56 veranschlagten Mitteln in Anspruch nehmen (bis zur Höhe von 2007 = 2.796 Tsd. Euro, 2008 = 2.796 Tsd. Euro). Sobald konsolidierte Effizienzgewinne durch die vollständige Einführung des luK-Vorhabens Zentrale luK-Administration (ESARI) realisierbar sind, sollen die luK-Folgekosten in den Einzelplänen der Behörden (Titel 535.56 und 671.56) ab dem Haushalt 2007/2008 pro Jahr um 3,8 Mio. Euro abgesenkt werden. Die Behörden werden diese Mittel im Rahmen der Bewirtschaftung refinanzieren.

Investitionen

Das Investitionsvolumen ist geprägt durch

- die beim Titel 812.56 zentral veranschlagten Ausgaben für luK-Maßnahmen (2007 = 44.177 Tsd. Euro, 2008 = 43.012 Tsd. Euro); diese Mittel werden nach Maßgabe der zu erwartenden Umsetzung der Vorhaben auf die jeweiligen Einzeltitel der Behörden übertragen sowie
- die für das Gebäude Billstraße zu zahlende Mietkauftrate (Titel 823.01)

1. Allgemeines

Der Mittelbedarf wird insbesondere durch den Sonderinvestitionsfonds Bezirke und den zentral veranschlagten Ausgaben für die Schaffung von bezirklichen Dienstleistungszentren im Rahmen der Verwaltungsreform bestimmt.

2. Überblick über die Veranschlagung und Titelerläuterungen

	Ist 2005	Ansatz 2006	Ansatz 2007	Ansatz 2008	+/- 2007 zu 2006		+/- 2008 zu 2007	
	in Tsd. Euro				in Tsd. Euro/ %		in Tsd. Euro/ %	
Ausgaben	0,0	1.384	7.884	6.884	+6.500	+470,0%	-1.000	-12,7%
davon:								
Sach- und Fachausgaben		1.179	1.179	2.429	0	0,0%	+1.250	+106,0%
Investitionen		205	5.705	3.455	+5.500		-2.250	-39,4%
Besondere Finanzierungsausgaben (Hgr.9)			1.000	1.000	+1.000			

3. Erläuterung der Einnahmen und Ausgaben

Ausgaben

Sach- und Fachausgaben

Die Sach- und Fachausgaben beinhalten die zentral für Bezirksangelegenheiten veranschlagten Mittel

Nachstehende Titel werden wegen ihrer besonderen Bedeutung bzw. erheblicher Veränderungen im Einzelnen erläutert:

- 546.07 Veranschlagt sind Mittel zur Unterstützung der Sicherheitskonferenzen in den Bezirken.
Die Verteilung der Mittel auf die Bezirke, in denen Sicherheitskonferenzen eingerichtet worden sind, erfolgt jeweils am Jahresbeginn entsprechend der aktuellen Bedarfe.
- 548.01 Zur Finanzierung von Maßnahmen, die der Reduzierung von Problemlagen im Zusammenhang mit der planerischen Entwicklung oder Aktivierung bereits baureifer Flächen für Wohnungsbau und Gewerbe dienen, werden zentral veranschlagte Mittel in die Einzelpläne 1.2 – 1.8 unterjährig übertragen.
Die Ermittlung des auf die einzelnen Bezirke zu übertragenden Volumens basiert auf einem Schlüssel, der sich im Wesentlichen nach dem Umfang der im jeweiligen Bezirksamt erteilten Baugenehmigungen (Anzahl Wohneinheiten/Größe Gewerbefläche) richtet.
Die Mittel werden auf den Titel 1X00.529.04 „Unterstützende Maßnahmen der Bezirksversammlung zur Förderung der Entwicklung und Aktivierung von Bauflächen“ übertragen.
- 548.02 Veranschlagt sind Mittel für ein Anreizsystem, mit dem noch stärker die positiven Ergebnisse und Wirkungen der Bezirkspolitik unterstützt werden sollen. Maßstab sind erfolgreiche Strukturveränderungen im Sinne der Ziele: positive Einwohnerentwicklung, Steigerung der Lebensqualität und Erhöhung der Wertschöpfung. Die Mittel stehen je zur Hälfte im Betriebs- und Investitionshaushalt zur Verfügung und werden als Prämien an erfolgreiche Bezirksamter ausgeschüttet. Über die Verwendung der Prämien entscheiden die jeweiligen Bezirksversammlungen. (Vgl. Drucksache 18/2498 „Eine moderne, effiziente und kundenfreundliche Verwaltung für die wachsende Stadt“.)
- 791.07 (neu)

Investitionen

Die Investitionsausgaben werden im Einzelnen wie folgt erläutert:

- 791.06 Veranschlagt sind Mittel für das Anreizsystem „Sonderinvestitionsfonds Bezirke“, mit dem die Genehmigung von Neubauwohnungen und die planerische Neuausweisung von Gewerbe- und Industrieflächen gefördert werden soll. Die Mittel werden nach einem Schlüssel als Prämien an die Bezirksamter ausgezahlt. Über die Verwendung dieser Investitionsmittel entscheiden die jeweiligen Bezirksversammlungen.
(neu) (Vgl. Drucksache 18/2960 „Sonderinvestitionsprogramm ‚Hamburg 2010‘, Einrichtung eines Sonderinvestitionsfonds Bezirke“.)
- 791.07 Siehe oben bei 548.02
(neu)
- 795.04 Mit den Mitteln soll die Schaffung von ersten Zentren für Wirtschaft, Bauen und Umwelt und Sozialen Dienstleistungszentren ermöglicht werden, die im Zusammenhang mit der Neuorganisation der Bezirksamter als Teil der Verwaltungsreform in allen Bezirken entstehen sollen.
(neu) (Vgl. Drucksache 18/2498 „Eine moderne, effiziente und kundenfreundliche Verwaltung für die wachsende Stadt“.)
- 971.01 Die Mittel dienen zur Abdeckung unvorhergesehener Bedarfe der Bezirksamter, die aus Aufgabenzuwächsen oder neuen Aufgaben entstehen, die bei der Veranschlagung des Haushaltsplans noch nicht berücksichtigt werden konnten.
(neu)

9890 Sonstige Einnahmen und Ausgaben

1. Allgemeine Aussagen und Rahmendaten

In diesem Kapitel sind zentral zu berücksichtigende Einnahmen und Ausgaben veranschlagt:

- Zentrale Nachweise. Beispiele:
 - 124.01 Nutzungsabgabe der Hamb. Außenwerbung
 - 281.02 Rückzahlung von Umsatzsteuer
 - 517.03 Gebäudeversicherungen der FHH
 - 517.05 Grundsteuer
 - 821.01 Grunderwerbsteuer für hamburgische Grundstücksgeschäfte
 - Zentral durchzuführende Aufgaben, Maßnahmen oder Leistungen. Beispiele:
 - 119.01 Abgabe und
 - 511.01 Beschaffung von Vordrucken
 - Ausgleichsmittel und Verpflichtungsermächtigungen für Mehrausgaben. Beispiele:
 - 548.01 Sächliche Verstärkungsmittel
 - 791.01 Mehrausgaben investiver Bereich einschließlich
 - 791.02 globale Minderausgabe
 - 971.03 Rückstellung für Mehraufwendungen
 - 971.04 Kleinbetragsnachforderungen einschließlich
 - 972.04 globale Minderausgabe
 - 971.05 Komplementärmittel für EU-Vorhaben
 - 971.08 Ausgaben zur Vorfinanzierung von Maßnahmen zur Steigerung der Wirtschaftlichkeit und
 - Wirksamkeit der Verwaltung
 - 971.11 IT-Unterstützung von Personalmanagementaufgaben
- Ausgleichspositionen für den Gesamtplan (Grundannahmen); Beispiele:
- 111.01 Globale Mehreinnahmen aus Gebührenerhöhungen
 - 371.01 Verkauf von SAGA-Anteilen an die HGV
 - 972.01 Globale Minderausgaben

2. Überblick über die Veranschlagung und Titelerläuterungen

	Ansatz 2006	Ansatz 2007	Ansatz 2008	+/- 2007 zu 2006		+/- 2008 zu 2007	
	in Tsd. Euro			in Tsd. Euro/%		in Tsd. Euro/%	
Einnahmen	36.065	170.280	169.531	+134.215	+372,2%	-749	-0,4%
davon:							
Verwaltungseinnahmen etc. (Hgr. 1)	1.665	2.032	1.760	+367	+22,0%	-272	-13,4%
Zuweisungen, Zuschüsse (Hgr. 2)	34.400	43.248	42.771	+8.848	+25,7%	-477	-1,1%
Investitionszuschüsse (Hgr. 3)		125.000	125.000	+125.000		0	0,0%
Ausgaben	234.038	87.312	140.502	-146.726	-62,7%	+53.190	+60,1%
davon:							
Sach- und Fachausgaben	9.899	22.229	22.011	+12.330	+124,6%	-218	-0,1%
Schuldendienst	581	581	581				
Investitionen	149.646	45.681	95.930	-103.965	-69,5%	+50.249	+110,0%
Besondere Finanzierungsausgaben (Hgr. 9)	73.912	18.821	21.980	-55.091	-74,5%	+3.159	+16,8%

Einnahmen

- 124.01 Nach dem Verkauf der Hamburger Außenwerbung GmbH (HAW) an die Deutsche Städte-Reklame GmbH zum 1.1.1989 erhält Hamburg ein jährliches umsatzabhängiges Nutzungsentgelt, mindestens jedoch 1,636 Mio. Euro p.a. Für die Jahre 1990 - 2001 ist das Mindestnutzungsentgelt bereits im voraus an Hamburg gezahlt worden (abgezinst zum 1.1.1990). Für diesen Zeitraum sind also nur noch das Mindestnutzungsentgelt übersteigende Beträge zu zahlen.
Die Einnahmeerwartung 2007 basiert auf dem Wirtschaftsplan der HAW 2006.

- 231.01 Veranschlagt werden die Erstattungen des Bundes an Hamburg für Verwaltungskosten der team.arbeit.hamburg – Arbeitsgemeinschaft Umsetzung SGB II (ARGE). Der Bund erstattet die auf Bundesaufgaben (u.a. Arbeitslosengeld II, Sozialgeld, Leistungen zur Eingliederung in Arbeit) entfallenden Personal- und Sachkosten Hamburgs. In den Haushaltsjahren 2005 und 2006 sind die Erstattungen des Bundes abzüglich der Erstattungen Hamburgs an den Bund für den kommunalen Finanzierungsanteil - netto - veranschlagt (s. jetzt 9890.631.01).
- 281.01
- 281.02 Weniger auf Grund der Gründung Hamburg Port Authority.
- 371.01 Im Zusammenhang mit der vorgesehenen Verbundmaßnahme des Erwerbs von Anteilen an der GWG Gesellschaft für Wohnen und Bauen mbH durch die SAGA Siedlungs AG in einer Größenordnung von ca. 500 Mio. EUR ist auch ein sukzessiver Erwerb von FHH-Anteilen an der SAGA durch die HGV Hamburger Gesellschaft für Vermögens- und Beteiligungsverwaltung mbH vorgesehen (vgl: Bü-Drs. 18/3862). Aus diesem Grunde wird ab dem Jahr 2007 mit Haushaltseinnahmen von jährlich 125 Mio. EUR bis einschließlich 2010 geplant.

Ausgaben

Sach- und Fachausgaben

- 517.04 Erhöhter Ansatz für Gebäudeversicherungen i.H.V 600 Tsd. EUR auf Grund von PRIMO.
- 517.05 Weniger zu leistende Grundsteuer auf Grund verminderten Gebäudebestands.
- 548.01 Veranschlagt sind Mittel zum Ausgleich von Mehrbedarfen bei den sächlichen Verwaltungsausgaben, insbesondere aufgrund von Preissteigerungen sowie Gebühren für Grundstücksbewertungen durch den Gutachterausschuss, die bei der Veranschlagung der Einzelansätze nicht berücksichtigt wurden. Soweit Ansätze für Zuweisungen und Zuschüsse (Hauptgruppe 6) Mittel zur Abdeckung sächlicher Verwaltungsausgaben der Zuwendungsempfänger enthalten, dürfen auch diese verstärkt werden.
- Im Haushaltsjahr 2005 erfolgten Sollübertragungen auf andere Titel i.H.v. 19.909 Tsd. Euro.
- 631.01 Veranschlagt wird der Finanzierungsanteil der FHH an den Verwaltungskosten der Agentur für Arbeit im Rahmen der team.arbeit.hamburg – Arbeitsgemeinschaft Umsetzung SGB II (ARGE) für die kommunalen Aufgaben Kosten der Unterkunft und Heizung (s. auch Erläuterung zu 9890.231.01).

Investitionen

- 791.01 Die Mittel dienen zur Deckung von Mehraufwendungen, die bei veranschlagten Investitionsmaßnahmen aufgrund von Lohn- und Materialpreiserhöhungen oder wegen anderer Mehrkosten, die nicht Folge von Planungsänderungen sind, zwangsläufig entstehen. Die Bereitstellung erfolgt nur gegen gleich hohe Einsparungen an anderer Stelle (vgl. auch Art. 4 Nr. 1 Haushaltsbeschluss 2007/2008).
- 791.02 Die Verpflichtungsermächtigung soll eine zügige Auftragsvergabe in den Fällen ermöglichen, in denen die Mehrkosten erst nach Ablauf des laufenden Haushaltsjahres kassenmäßig abfließen werden; sie soll gleichzeitig die zwangsläufige Vorbelastung der folgenden Jahre deutlich machen.
- 791.03 Aus dem Titel 9890.791.03 „Sonderinvestitionsprogramm „Hamburg 2010““ werden die vorgesehenen Maßnahmen des Sonderinvestitionsprogramms „Hamburg 2010“ (SIP) durch Einzeldrucksachen von Senat und Bürgerschaft beschlossen. Die erforderlichen Mittel werden durch Sollübertragung auf die entsprechenden Einzeltitel umgesetzt. Die Folgeraten werden bei der Fortschreibung des Finanzplans 2006 – 2012 berücksichtigt.

Besondere Finanzierungsausgaben

Bei den besonderen Finanzierungsausgaben werden die Istaussgaben jeweils bei den Titeln nachgewiesen, die verstärkt worden sind.

- 971.03 Die Rückstellung soll im Wesentlichen abdecken:
- Besoldungs- und Tarifsteigerungen, soweit sie nicht dezentral in den Einzelplänen oder bei 9700.461.01 bzw. 682.02 veranschlagt sind,
 - temporäre Mehrbedarfe für Maßnahmen zur Steigerung der Wirtschaftlichkeit und Wirksamkeit der Verwaltung im Rahmen des „Fonds zur Effizienzsteigerung“ (Titel 9890.971.08),
 - Komplementärmittelbedarfe für EU-Vorhaben (Titel 9890.971.05),
 - Risiken im Bereich Versorgung und Nebenleistungen,
 - etwaige Anforderungen zur Durchführung von Volks-/Bürgerbegehren, Volksgesetzgebung,
 - etwaige Verstärkung der Zinsausgaben (Titel 9600.575.01)

- Finanzierung von ressortübergreifenden Projekten (vgl. Artikel 8, Nr. 8 Haushaltsbeschluss)
- Zentrale Verstärkungsmittel für Soforthilfen in besonderen Situationen (1100.529.03).

Im Haushaltsjahr 2005 erfolgten Sollübertragungen auf andere Titel i.H.v. 22.664 Tsd. Euro.

- 971.04 Die Mittel dienen zur Abdeckung unvorhergesehener und sachlich unbedingt erforderlicher Mehrbedarfe bei
972.04 Ausgaben der Hauptgruppen 4-8, die aus anderen zentralen Titeln nicht abgedeckt werden können, bis zu 125.000 Euro im Einzelfall (sog. Kleinbetragsregelung zur Entlastung der Bürgerschaft). Die Bereitstellung erfolgt nur gegen gleich hohe Einsparungen an anderer Stelle (vgl. auch Art. 4 Nr.1 Haushaltsbeschluss 2007/2008).

Im Haushaltsjahr 2005 erfolgten Sollübertragungen auf andere Titel i.H.v. 483 Tsd. Euro.

- 971.05 Zur Verbesserung der Rahmenbedingungen für eine verstärkte Inanspruchnahme von EU-Fördermitteln ist es u. a. erforderlich, kurzfristig Komplementärmittel bereitstellen zu können. Da nicht vorhersehbar ist, in welchem Umfang tatsächlich Komplementärmittel benötigt werden, soll der Titel je nach Bedarf durch Sollübertragungen aus beim Titel 9890.971.03 „Rückstellung für Mehraufwendungen“ verfügbaren Mitteln bis zur Höhe von insgesamt 2,5 Mio. Euro verstärkt werden können. Diese Mittel sollen dann den jeweiligen Einzelplänen zur Verfügung gestellt werden.
Veranschlagt ist eine Verpflichtungsermächtigung von 5 Mio. Euro zur Abdeckung von Bedarfen bei Projekten mit mehrjähriger Laufzeit,

und zwar zu Lasten	2008	2 Mio. Euro
	2009	2 Mio. Euro
	2010	1 Mio. Euro

Die Verpflichtungsermächtigung wird wieder veranschlagt für den Fall, dass die in den Vorjahren zu Lasten dieser Jahre veranschlagte Verpflichtungsermächtigung nicht, bzw. nicht in voller Höhe in Anspruch genommen wird.

Im Haushaltsjahr 2005 erfolgten Sollübertragungen auf andere Titel i.H.v. 1.943 Tsd. Euro.

- 971.08 Maßnahmen zur Steigerung der Wirtschaftlichkeit und Wirksamkeit der Verwaltung können zu temporären Mehrbedarfen führen. Um diese unter den Gesichtspunkten der Verwaltungsmodernisierung und Haushaltskonsolidierung vordringlichen Maßnahmen zu beschleunigen, sollen entsprechende Mehrbedarfe aus zentralen Mitteln (zu Lasten 971.03) vorfinanziert werden können.
Die Mittel dieses „Fonds zur Effizienzsteigerung“ sollen eingesetzt werden für Maßnahmen bis zu grundsätzlich 1 Mio. Euro Kassenmittelbedarf im Einzelfall, die insbesondere darauf abzielen, z. B. durch Rationalisierung von Verfahrensabläufen oder räumliche Konzentration von Verwaltungseinheiten dauerhafte Beiträge zur Konsolidierung des Haushalts zu leisten. Die bereitgestellten Beträge sind von den jeweiligen Behörden durch Haushaltsverbesserungen in den folgenden Jahren zu refinanzieren.

Im Haushaltsjahr 2005 erfolgten Sollübertragungen auf andere Titel i.H.v. 3.981 Tsd. Euro.

- 971.10 Der bisherige Titel „Innovationsfonds Wachsende Stadt“ wird künftig im Einzelplan 1.1 veranschlagt (vgl. 01.1.1100.971.03).
- 971.11 Im Projekt „Kooperation der Personaldienste SH und FHH“ wird zur Zeit geprüft, ob durch Kooperation bei der IT-Unterstützung von Personalmanagementaufgaben sowie den dazugehörigen Durchführungsaufgaben Synergieeffekte zu realisieren sind. Für den Haushaltsplan 2007/2008 wird zunächst von einer kompletten Umstellung der vorhandenen IT-Verfahren zur Unterstützung von Personalmanagementaufgaben sowie deren Ausbau und Modernisierung ausgegangen. Die geschätzten Gesamtkosten betragen 40 Mio. EUR. Einzelheiten des Projekts werden der Bürgerschaft in einer besonderen Senatsmitteilung erläutert.

9900 Gemeinschaftsteuern, Landessteuern und Finanzausgleich sowie 9910 Gemeindesteuern

1. Allgemeine Aussagen und Rahmendaten

Nach dem Finanzreformgesetz vom 12.5.1969 und dem Gesetz über die Gemeindefinanzreform vom 8.9.1969 wird nach geltendem Recht das Aufkommen folgender Steuerarten wie folgt verteilt:

	Lohnsteuer und veranlagte Einkommensteuer	Nichtveranlagte Steuern vom Ertrag und Körperschafts- steuer	Zinsabschlag
Landesanteil	42,5 v. H.	50 v. H.	44 v. H.
Gemeindeanteil	15,0 v. H.	-	12 v. H.
Bundesanteil	42,5 v. H.	50 v. H.	44 v. H.

Veranschlagt sind der Landesanteil an Gemeinschaftssteuern bei 9900, der Gemeindeanteil bei 9910.

Bei der Lohnsteuer, dem Zinsabschlag und der Körperschaftsteuer sind gemäß Zerlegungsgesetz nach geltendem Recht Zerlegungsleistungen zu berücksichtigen. Die Zerlegung wird nach folgenden Kriterien errechnet:

- Die von den Arbeitgebern in einem Land abgeführte Lohnsteuer steht jeweils dem Land zu, in dem die Arbeitnehmer wohnhaft sind;
- die in einem Bundesland vereinnahmte Körperschaftsteuer von Steuerpflichtigen mit Betriebsstätten in anderen Ländern wird anteilig auf alle betreffenden Länder zerlegt;
- beim Zinsabschlag wird der Länder- und Gemeindeanteil am Aufkommen zerlegt, wobei die jährlichen Zerlegungsanteile nach Vomhundertsätzen entsprechend der Höhe des auf die Einkommen- und Körperschaftsteuer angerechneten Zinsabschlags bemessen werden.

Die Gemeinden haben von der ihnen zustehenden Gewerbsteuer eine Umlage an den Bund und das Land abzuführen. Die Gewerbesteuerumlage errechnet sich aus der Division des Gewerbesteueraufkommens durch den aktuell geltenden Hebesatz, multipliziert mit den jeweiligen – im Gemeindefinanzreformgesetz festgelegten – Bundes- und Landesvervielfältigern.

Ferner wird das Hamburger Steueraufkommen gemindert um den hamburgischen Anteil an Erstattungen und Vergütungen, die vom Bundesamt für Finanzen durchgeführt werden.

Mit dem Haushaltsbegleitgesetz 2006 des Bundes wurde eine Anhebung des (Regel-) Steuersatzes der Umsatzsteuer und der Versicherungssteuer um drei Prozentpunkte ab 1.1.2007 beschlossen. Nach der mit dem Haushaltsbegleitgesetz 2006 vorgesehenen Änderung des Finanzausgleichsgesetzes erhält der Bund vom Aufkommen der Umsatzsteuer vorab Anteile für Zwecke sowohl der Arbeitslosenversicherung (ab 2007) als auch der Rentenversicherung (seit 1998). Vom verbleibenden Aufkommen entfällt seit 1998 ein weiterer Anteil auf die Gemeinden als Ausgleich für den Wegfall der Gewerbesteuer. Das danach restliche Aufkommen verteilt sich in etwa hälftig zwischen Bund und Ländern. Darin sind Anteile der Länder enthalten, die diese vom Bund zum Ausgleich für Belastungen aus der Neuregelung des Familienleistungsausgleichs seit 1996 erhalten sollen. Mit der Umsatzsteuerverteilung zwischen Bund und Ländern erfolgen gegenwärtig auch gegenseitige Kompensationen für die Übernahme der Tilgung des Fonds „Deutsche Einheit“ durch den Bund, die Reduzierung der Bundesergänzungszuweisungen wegen Fehlbeträgen und wegen Kosten der politischen Führung im Rahmen des Solidarpaktes II, die Gewährung von Seehäfenfinanzhilfen sowie die Einführung von Bundesergänzungszuweisungen wegen struktureller Arbeitslosigkeit und ab 2007 zudem für Einnahmeausfälle der Länder bei der Spielbankabgabe.

Generell basieren die Ansätze auf den jährlich regelmäßig im Mai und November stattfindenden Schätzungen des bundesweiten Steueraufkommens und seiner Aufteilung nach Gebietskörperschaften durch den AK „Steuerschätzungen“. Die den Haushaltsansätzen 2007 und 2008 zugrunde gelegten Veränderungsraten nach Steuerarten sind im Einzelnen im Finanzbericht 2007-2008 dargelegt.

2. Überblick über die Veranschlagung und Titelerläuterungen

	2006*	2007	2008	+/- 2008/2007**	
	in Mio. Euro			In %	
Einnahmen	7.730	7.931	8.217	+ 286 (+ 201)	+ 3,6 (+2,6)
davon:					
Einnahmen aus Steuern (Hgr. 0 ohne 09)	7.730	7.931	8.217	+ 286 (+ 201)	+ 3,6 (+2,6)
Ausgaben	431,3	441,1	491,1	+ 50 (+ 9,8)	+ 11,3 (+ 2,3)
davon:					
Sach- und Fachausgaben	1,3	1,1	1,1	0 (-0,2)	0 (- 15,4)
Länderfinanzausgleich	430	440	490	+ 50 (+ 10)	

* Angaben gemäß Haushaltsplan 2006

** in Klammern: 2007/2006

Nachstehende Titel werden wegen ihrer besonderen Bedeutung bzw. erheblicher Veränderungen im Einzelnen erläutert:

Ausgaben

Die Sach- und Fachausgaben in diesem Bereich umfassen die Leistungen Hamburgs zum Länderfinanzausgleich und die Zahlungen Hamburgs zum Lastenausgleich (LAG).

9900

- 612.01 Auf Grundlage der Ergebnisse der Mai-Steuerschätzung 2006 werden für Hamburg kassenmäßige Beiträge zum Länderfinanzausgleich in Höhe von 440 Mio. Euro im Jahr 2007 und 490 Mio. Euro im Jahr 2008 erwartet.
- 634.02 Das Lastenausgleichsgesetz (LAG) regelt den Ausgleich von kriegsbedingten Schäden und Verlusten. Nach § 6 LAG in der neuen Fassung leisten die Länder (ohne neue Bundesländer und Saarland) an den Bund einen jährlichen Zuschuss in Höhe von einem Drittel des Jahresaufwands für Unterhaltshilfe, höchstens jedoch 30 Millionen EUR. Die Länder leisten den Zuschuss nach dem Verhältnis ihres Steueraufkommens im jeweils vorhergehenden Rechnungsjahr.

9990 Allgemeiner Kreditbedarf, allgemeine Deckungsmittel und Abwicklung der Vorjahre

1. Allgemeine Aussagen und Rahmendaten

In diesem Kapitel sind veranschlagt:

- die Einnahmen aus der allgemeinen Kreditaufnahme zur Finanzierung der Investitionsausgaben,
- zentrale Einnahmen zur Herstellung des Haushaltsausgleichs und zur Reduzierung der Nettokreditaufnahme (Entnahmen aus Rücklagen, Fonds und Stöcken; Erlöse aus Vermögensmobilisierung),
- Ausgaben zur Deckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren.

2. Überblick über die Veranschlagung und Titelerläuterungen

	2006	2007	2008	+/- 2007 zu 2006		+/- 2008 zu 2007	
	in Tsd. Euro			in Tsd. Euro/%		in Tsd. Euro/%	
Einnahmen	872.653	866.642	857.499	-6.011	-0,7%	-9.143	-1,1%
davon:							
Krediteinnahmen	650.000	550.000	500.000	-100.000	-15,4%	-50.000	-9,1%
Entnahme aus dem Grundstock für Grunderwerb	40.000	80.000	80.000	+40.000	+100,0%		
Entnahme aus allgemeiner Rücklage	0	233.642	175.908	+233.642		-57.734	-24,7%
Vermögensmobilisierung	182.653	3.000	101.591	-179.653		+98.591	
Ausgaben							
davon:							
Ausgaben zur Deckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren							

Einnahmen

325.02 Die Höhe der Krediteinnahmen 2007/2008 ist unter Berücksichtigung von § 18 Abs. 1, Halbsatz 1 LHO auf 550 und 500 Mio. Euro festgesetzt worden. Die über diesen Betrag hinaus zu deckenden Investitionsausgaben werden durch spezielle Investitionseinnahmen, Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage und der Veräußerung von Vermögenspositionen finanziert.

359.01 Zur Finanzierung der Gesamtausgaben sind Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage i.H.v. 233.642 Tsd. EUR für 2007 und 175.908 Tsd. EUR für 2008 vorgesehen.

Haushaltsplan der Freien und Hansestadt Hamburg

für die Haushaltsjahre 2007/2008

Wirtschaftsplan
für das Sondervermögen „Hamburgisches Telekommunikationsnetz“
(§ 26 Abs. 2 LHO)

Haushaltsrechtlicher Vermerk

1. Minderausgaben bei Investitionen dürfen nicht zur Deckung von Mehraufwendungen im Erfolgsplan verwandt werden.
2. Jahresfehlbeträge dürfen, soweit sie nicht durch nicht verbrauchte Deckungsmittel ausgeglichen werden können, als nicht gedeckter Finanzbedarf auf das Folgejahr vorgetragen werden, wenn die Abdeckung dieser Jahresfehlbeträge in den Folgejahren durch Jahresüberschüsse zu erwarten ist. Der nicht gedeckte Finanzbedarf ist in der Anlage zur Haushaltsrechnung darzustellen und zu erläutern.

Kontenbezeichnung	Ergebnis 2005	Ansatz 2006	Ansatz 2005	Ansatz 2008
	– in Tsd. EUR –			
1	2	3	4	5
A. ERFOLGSPLAN				
<u>Erträge</u>				
Erstattung von Dataport	10.081	10.282	10.109	10.109
Anteilige Auflösung Passiver				
Rechnungsabgrenzungsposten	690	690	690	690
Miete HanseNet	831	868	868	868
	289	100	100	100
<u>Erträge aus Aufträgen HanseNet</u>				
Zinserträge	201	160	160	160
	173	-	173	173
<u>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten</u>				
<u>Summe</u>	12.265	12.100	12.100	12.100
<u>Aufwendungen</u>				
<u>Aufwendungen für Aufträge Hansenet</u>	289	100	100	100
<u>Abschreibungen</u>	11.976	12.000	12.000	12.000
<u>Summe</u>	12.265	12.100	12.100	12.100
<u>Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</u>	-	-	-	-

Kontenbezeichnung	Ergebnis 2005	Ansatz 2006	Ansatz 2005	Ansatz 2008
	– in Tsd. EUR –			
1	2	3	4	5
B. Finanzierungsplan				
I. <u>Finanzbedarf</u>				
1. Investitionen	11.225	12.000	11.827	11.827
Summe	11.225	12.000	11.827	11.827
2. Sonstiger Finanzbedarf	173	-	173	173
Summe	173	-	173	173
<u>Gesamtsumme Finanzbedarf</u>	11.398	12.000	12.000	12.000
II. <u>Deckungsmittel</u>				
Abschreibungen	11.975	12.000	12.000	12.000
Noch verfügbare Deckungsmittel aus Vorj.	2.448	-	-	-
<u>Summe Deckungsmittel</u>	14.423	12.000	12.000	12.000

Erläuterungen

Erträge

Erstattung von Dataport:

Dataport erstattet dem Sondervermögen die Differenz aus den jährlichen Abschreibungen für die Abnutzung des zum Sondervermögen gehörenden Anlagevermögens und den unmittelbaren Erträgen des Sondervermögens.

Anteilige Auflösung Passiver Rechnungsabgrenzungsposten:

Zwischen dem Landesamt für Informationstechnik (LIT) und der Firma HanseNet wurde 1997 ein Vertrag zur Zusammenarbeit im Bereich des TK-Netzes vereinbart. Die damals erfolgte Einmalzahlung seitens HanseNet über 13,8 Mio EUR wurde passivisch abgegrenzt und wird über die ganze Laufzeit des Vertrages (20 Jahre) als Ertrag aufgelöst.

Miete HanseNet:

Gegenwärtig wird das Hamburger TK-Netz von der Hamburger Firma HanseNet mit genutzt. Dafür erfolgt eine jährlich neu zu berechnende Vergütung.

Erträge aus Aufträgen HanseNet:

Erstattung der Aufwendungen für die Herstellung von Verbindungen mit anderen Kabelführungssystemen für HanseNet.

Zinserträge:

Aus Forderungen gegenüber der Kasse Hamburg entsprechend der Höhe des Rechnungsabgrenzungspostens.

Aufwendungen

Aufwendungen für Aufträge HanseNet:

Aufwendungen für die Herstellung von Verbindungen mit anderen Kabelführungssystemen für HanseNet

Abschreibungen:

Abschreibungen auf Sachanlagen

Investitionen

Die investiven Ausgaben verteilen sich wie folgt:

Leitungsnetz:

Sicherstellung und Weiterentwicklung des Hamburger Leitungsnetzes (Infrastrukturmaßnahmen, Schacht- und Trassensanierung, Verkehrssignalanlagen-Koordination, Bedarfsanpassungen aufgrund von Kundenanforderungen sowie Modernisierungen).

Vermittlungstechnik:

Bedarfsanpassungen der Knotenvermittlungen und Modernisierung von Endvermittlungen, Bedarfsanpassungen in Folge von Umzügen und Reorganisationen in der hamburgischen Verwaltung.

Übertragungstechnik:

Bedarfsanpassung der SDH- / PDH-Technik,

Aufbau einer zentralen Routerinfrastruktur im Rahmen der Modernisierung des Datennetzes, Realisierung von Kundenanschlüssen.

Übersicht über die jeweils in dem Deckungskreis 01 veranschlagten Mittel

Kapitel/Titel	Zweckbestimmung (gekürzt)	2006 Ansatz Tsd. Euro	2007 Ansatz Tsd. Euro	2008 Ansatz Tsd. Euro
9600.	Schuldendienst			
533.01	Nebenkosten der Schuldenaufnahme	150	150	150
561.01	Zinsen a.d. Bund f. WoBauSchulden	9.265	11.045	10.902
561.02	Zinsen a.d. Bund f. sonstige Schulden	34	32	31
571.01	Zinsen an öffentliche Unternehmen	5.000	5.000	5.000
575.01	Zinsen a. sonst. inländ. Kreditmarkt	1.041.916	924.474	993.068
575.20	Disagio	7.166	7.645	6.869
576.01	Zinsen für Auslandsschulden	0	-	-
581.02	Tilgung a.d. Bund f. sonst. Schulden	86	88	90
913.01	Zuführung an Schuldendienstrücklage	0	-	-
Summe	Schuldendienst	1.063.617	948.434	1.016.110
9750.	Versorgung			
422.01	Nachversicherung	10.792	12.000	12.000
424.01	Zuführung an Versorgungsrücklage für beamtete Beschäftigte	8.626	8.626	8.626
429.01	Zuführung an das Sondervermögen Versorgungsfonds	8.005	7.890	7.867
434.01	Zuführung an Versorgungsrücklage für Versorgungsempfänger	16.300	16.100	18.600
435.02	Zuschuss Versorgungskasse für staatli- che Angestellte	230	230	230
439.01	Sonstige Versorgungsbezüge	28	88	88
443.01	Unfallfürsorge	437	437	437
443.02	Heilfürsorge	15	10	10
443.03	Unterstützungen	3	3	3
452.01	Versorgungsausgleich nach dem 1. Ehe- rechtsreformgesetz	4.500	8.000	8.000
631.01	Erstattungen an andere Versorgungs- träger	1.300	1.300	1.300
631.02	Erstattung von Versorgungsbezügen an den Bund	10	10	10
632.01	Erstattungen an andere Dienstherren § 107b BeamtVG	1.200	1.200	1.200
632.02	Erstattungen von Versorgungsbezügen an die Länder	10	10	10
916.01	Zuführungen an das Sondervermögen Zusatzversorgung	9.700	8.200	8.200
Summe	Versorgung	61.156	64.104	66.581

