

Stadt Einbeck

Jahresabschluss Stadt Einbeck

2019



Kapitelübersicht

Vorwort.....	5
1 Allgemeines zum Jahresabschluss.....	7
2 Rechenschaftsbericht (§ 57 KomHKVO).....	9
3 Ergebnisrechnung (§ 52 KomHKVO).....	66
4 Finanzrechnung (§ 53 KomHKVO).....	68
5 Bilanz (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)	70
6 Anhang mit Anlagen	74
7 Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen der Teilergebnisrechnungen.....	118
8 Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	140

Zeichen- und Abkürzungsverzeichnis

Das bedeuten die Pfeile und deren Farbe (Ampelfunktion)?

Über die Ampelfunktion werden die Veränderungen der Finanzdaten visualisiert. Die Pfeile werden in 3 Richtungen und 4 Farben dargestellt.

Dabei stehen die drei Richtungen **Positiv** (Hoch), **Neutral** (Horizontal), und **Negativ** (Niedrig) zur Verfügung.

Der Pfeil ist positiv, wenn die Änderung zum Vergleichswert 1% übersteigt.

- Der Pfeil ist neutral, wenn die Änderung zum Vergleichswert zwischen -1% und 1% liegt.
- Der Pfeil ist negativ, wenn die Änderung zum Vergleichswert -1% und geringer beträgt.

Die Pfeilrichtung zeigt somit nur an, ob der Wert größer, gleich oder geringer als der Vergleichswert ist. Inwieweit dies eine gute oder schlechte Entwicklung ist, wird durch die 4 Farbvariationen visualisiert.

- Die Farbe wird **Grün**, wenn die Änderung zum Vergleichswert +5% übersteigt und die Änderung positiv sein soll (z.B. Steuereinnahmen) oder die Änderung weniger als -5% beträgt und die Änderung negativ sein soll (z.B. Zinsaufwendungen).
- Die Farbe wird **Gelb**, wenn die Änderung zum Vergleichswert zwischen -5% und 5% liegt.
- Die Farbe wird **Rot**, wenn die Änderung zum Vergleichswert +5% übersteigt und die Änderung negativ sein soll (z.B. Zinsaufwendungen) oder die Änderung weniger als -5% beträgt und die Änderung positiv sein soll (z.B. Steuereinnahmen).
- Die Farbe wird **Grau**, wenn die Aussagekraft der Änderung zum Vergleichswert nicht eindeutig bewertbar ist (z.B. Bilanzsumme).

Aus der Kombination von 3 Richtungen und 4 Farben ergeben sich 10 Kombinationsmöglichkeiten. Dies sind 4 positive, 2 neutrale und 4 negative Pfeile. Die Kombinationen Neutral-Rot und Neutral-Grün sind nicht vorhanden.

➔ **Positiv-Gelb:** Die Änderung zum Vergleichswert ist zwischen 1% und 5% und somit unwesentlich.

↔ **Positiv-Grau:** Die Änderung zum Vergleichswert ist höher als 1% und die Änderung ist nicht eindeutig gut oder schlecht.

➔ **Positiv-Grün:** Die Änderung zum Vergleichswert ist höher als 5% und dies ist wünschenswert.

↔ **Positiv-Rot:** Die Änderung zum Vergleichswert ist höher als 5% und dies ist schlecht.

→ **Neutral-Gelb:** Die Änderung zum Vorjahreswert liegt zwischen -1% und 1% und ist somit unwesentlich.

→ **Neutral-Grau:** Die Änderung zum Vergleichswert liegt zwischen -1% und 1% und die Änderung ist nicht eindeutig gut oder schlecht.

→ **Negativ-Gelb:** Die Änderung zum Vergleichswert ist zwischen -1% und -5% und somit unwesentlich.

↔ **Negativ-Grau:** Die Änderung zum Vergleichswert ist niedriger als -1% und die Änderung ist nicht eindeutig gut oder schlecht.

→ **Negativ-Grün:** Die Änderung zum Vergleichswert ist niedriger als -5% und dies ist wünschenswert.

↔ **Negativ-Rot:** Die Änderung zum Vergleichswert ist niedriger als -5% und dies ist schlecht.

Folgende Abkürzungen werden verwendet:

E	Ergebnis
GemHKVO	Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung
HGB	Handelsgesetzbuch
KGSt	Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement
KST	Kostenstelle
KTR	Kostenträger
KomHKVO	Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung
NKomVG	Niedersächsisches Kommunalverwaltungsgesetz
NKR	Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen
P	Planwert
SVB	sozialversicherungspflichtig Beschäftigte
TH	Teilhaushalt

Vorwort

Das **Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKR)** ist das Ergebnis der Reform des Haushaltsrechts auf der konzeptionellen Basis des Neuen Steuerungsmodells, welches bereits in den 1990er Jahren von der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt) zur Modernisierung der deutschen Kommunen aus der internationalen New Public Management Reformbewegung entwickelt worden ist. Aufgrund seiner Komplexität ist es vom Innenministerium als Jahrhundertprojekt bezeichnet worden.

Mittlerweile haben alle Kommunen in Niedersachsen das Neue Kaufmännische Rechnungswesen (NKR), welches u. a. das doppische Haushaltsrecht beinhaltet, eingeführt. Durch die Einführung des NKR sollte eine Abkehr von der Finanzlastigkeit der Kameralistik erfolgen und durch eine outputorientierte Steuerung und dezentralen Ressourcenverantwortung ersetzt werden, die folgende **Ziele** verfolgt:

- Steuerung durch Ziele
- Verbesserung des wirtschaftlichen Handelns
- Versorgung der kommunalen Entscheidungsträger mit steuerungsrelevanten Informationen
- Darstellung des Ressourcenverbrauchs
- Nachhaltige Sicherung der kommunalen Leistungsfähigkeit
- Intergenerative Gerechtigkeit

Die Stadt Einbeck hat zum 01.01.2008 das NKR eingeführt. Der Haushaltsplan und der Jahresabschluss sind seitdem nach den Regeln der kommunalen Doppik aufgestellt worden. Der erste Gesamtabschluss folgte 2012. Die Stadt Einbeck verfügt damit bereits über mehr als 10 Jahre Erfahrung bei der Umsetzung der Kommunalen Doppik.

Die **Stadt Einbeck** und die **Gemeinde Kreiensen** haben sich zum 01.01.2013 zusammengeschlossen. Mit dem zwischen dem Land Niedersachsen, dem Landkreis Northeim, der Stadt Einbeck und der Gemeinde Kreiensen am 25.10.2011 geschlossenen **Zukunftsvertrag** haben sich die Stadt Einbeck und die Gemeinde Kreiensen zur Umsetzung von Haushaltssicherungsmaßnahmen und das Land Niedersachsen zur Übernahme von 75 % der bis zum 31.12.2009 bei der Stadt Einbeck und bei der Gemeinde Kreiensen aufgelaufenen Liquiditätskredite in Höhe von insgesamt 24.150.000 € verpflichtet, um mit einer nachhaltigen und dauerhaft wirkenden Entlastung des Ergebnishaushalts (ordentliches Ergebnis) zu einer wesentlichen Verbesserung der Leistungsfähigkeit beizutragen. Ziel ist es, ab dem Haushaltsjahr 2014 ein ausgeglichenes Jahresergebnis des Ergebnishaushalts (ordentliches Ergebnis) zu erreichen und darüber hinaus gehende Überschüsse zu erwirtschaften, die geeignet sind, die Altdefizite abzudecken.

Aufbau des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss ist nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Er soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune vermitteln. Er beinhaltet die drei Komponenten Ergebnis-, Finanzrechnung und Bilanz und wird durch die Anlagen (Anlagenspiegel, Forderungsübersicht und Verbindlichkeitspiegel) ergänzt. Der Anhang enthält weitere Erläuterungen und einen Soll-/ Ist-Vergleich. Dadurch ist eine einheitliche Beurteilung der Haushaltswirtschaft und der finanzwirtschaftlichen Lage möglich, die im Rechenschaftsbericht erfolgt.

Der Jahresabschluss beinhaltet auch die Jahresabschlüsse der unselbstständigen Stiftung „**Dr. Hans-Georg Eicke**“, der „**Erbschaft Denecke**“ sowie der „**Einbecker Stipendienkasse**“, die nach § 130 Abs. 1 Nr. 2 NKomVG als Sondervermögen ohne Sonderrechnung bei der Stadt Einbeck geführt werden.

Anwendung des Nds. Gesetzes zur Beschleunigung kommunaler Abschlüsse (NBKAG)

Der Rat der Stadt Einbeck hat mit Beschluss vom 06. März 2024 die Anwendung des Nds. Gesetz zur Beschleunigung kommunaler Abschlüsse (NBKAG) entschieden. Der Anwendungszeitraum für das NBKAG umfasst die Jahresabschlüsse 2019 bis einschließlich 2022.

Der Beschluss umfasst die Anwendung des § 1 Abs. 1 NBKAG. Die Anwendung des § 1 Abs. 2 NBKAG wurde nicht beschlossen. Entsprechend des Ratsbeschlusses wird die Prüfung der Jahresabschlüsse für den Anwendungszeitraum weiter durchgeführt. Auf die Erstellung des Anhangs gem. § 128 Abs. 2 Nr. 4 NKomVG sowie die Erstellung der Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen gem. § 52 Abs. 3 und § 53 Abs. 3 KomHKVO wird gem. § 1 Abs. 1 NBKAG verzichtet.

Da die Stadt Einbeck jedoch einen systemgestützten Abschluss mit automatischer Auswertung nutzt, kann ein Bericht erstellt werden, welcher ohne Mehraufwand zusätzliche Informationen liefert. Um Sinn und Zweck des NBKAG dabei nicht zu unterwandern und die Jahresabschlussarbeiten zu beschleunigen, wird dieser systemgestützte Bericht nicht dezidiert nachgearbeitet. Der Bericht liefert Lesern und Prüfungsbeauftragten zusätzliche Informationen und soll die Prüfung dadurch erleichtern ohne weitere Verzögerungen in der Sachbearbeitung zu verursachen.

1 Allgemeines zum Jahresabschluss

Als Gegenstück zum Haushaltsplan, der die für das Haushaltsjahr geplanten Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen enthält, ist nach Ende des Haushaltsjahres ein Jahresabschluss zu erstellen, der darüber Auskunft gibt, wie die Planungsdaten des Haushaltsplans verwirklicht worden sind.

Nach § 128 Abs. 1 Satz 1 NKomVG hat die Kommune für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Im Jahresabschluss ist die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune mit sämtlichen Vermögensgegenständen, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen darzustellen (§ 128 Abs. 1 Satz 2 NKomVG).

Zusätzlich ist nach § 128 Abs. 4 NKomVG grundsätzlich ein konsolidierter Gesamtabschluss aufzustellen, in dem die Kommune ihren Jahresabschluss mit den Abschlüssen ihrer selbstständigen Einrichtungen, Eigenbetriebe, Eigengesellschaften, Unternehmen, Anstalten, Stiftungen und Beteiligungen zusammenfasst.

1.1 Bedeutung des Jahresabschlusses

Mit dem Jahresabschluss legt der/die Hauptverwaltungsbeamte gegenüber der kommunalen Vertretung Rechenschaft darüber ab, wie er/sie die Haushaltswirtschaft der Kommune nach der geltenden Haushaltssatzung geführt hat. Der Jahresabschluss soll Transparenz im Hinblick auf den Nachweis der Generationengerechtigkeit schaffen.

Es ist insofern notwendig, dass Vermögen und Schulden vollständig erfasst und deren Veränderungen durch eine periodengerechte Ermittlung von Erträgen und Aufwendungen betrachtet werden. Die finanziellen Folgen politischer Entscheidungen werden hierdurch monetär bewertbar.

1.2 Aufbau des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss besteht nach den Vorgaben des NKomVG (§ 128 Abs. 2 und 3) aus der Ergebnisrechnung, aus der Finanzrechnung, aus der Bilanz und aus dem Anhang. Auf Ebene der Teilhaushalte erfolgt die Rechnungslegung anhand von Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen.

Wichtiger Bestandteil des Jahresabschlusses ist der Rechenschaftsbericht. Der Rechenschaftsbericht liefert einen Überblick über die wichtigsten Ergebnisse aus der Aufstellung des Jahresabschlusses und legt Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Haushaltsjahres ab.

Während sich frühere Rechenschaftsberichte an einzelnen Haushaltsstellen und deren Abweichungen orientierten, wird der Schwerpunkt jetzt auf einzelne Bilanz- oder auch Ergebnispositionen gelegt.

Im Anhang erfolgen ausführlichere Erläuterungen zur Bilanz, zur Ergebnis- und Finanzrechnung mit den dazugehörigen Anlagen, wobei auch hier eine zeitnahe Vorlage im Vordergrund stand und tatsächlich nur wesentliche Planabweichungen in die Erläuterungen einbezogen wurden.

Im Zusammenhang mit den doppelten Abschlüssen für frühere Jahre wird (immer noch weitestgehend) auf eine Beteiligung der weiteren Organisationseinheiten der Stadt Einbeck verzichtet und der Rechenschaftsbericht ausschließlich im Sachgebiet Finanzen erstellt. Die Möglichkeit zur Stellungnahme der finanziellen Entwicklung der weiteren Organisationseinheiten wird im Rahmen des Controllingberichtes eingeräumt.

1.3 Verfahrensschritte

Die Jahresabschlussarbeiten sind (spätestens) in der Zeit vom 01.01. bis 31.03. des dem abzuschließenden Haushaltsjahr folgenden Jahres zu erledigen, wobei diverse Arbeiten bereits im laufenden Jahr auch vorbereitet werden können:

- Aufstellung des Jahresabschlusses mit Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung sowie
- Rechenschaftsbericht und Anhang mit Anlagen einschließlich
- Feststellung der Vollständigkeit und Richtigkeit.

Hiernach schließt sich die Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt an.

Es erfolgt anschließend die Vorlage von Jahresabschluss, Prüfbericht und Stellungnahme der Bürgermeisterin an die Vertretung (s. a. § 58 Abs. 1 Nr. 10 NKomVG). Diese beschließt gemäß § 129 Abs. 1 NKomVG bis zum 31.12. des Folgejahres über:

- den Jahresabschluss,
- die Ergebnisverwendung und
- die Entlastung der Bürgermeisterin.

Mit der Anzeige der Beschlüsse bei der Kommunalaufsicht, Bekanntmachung und der Auslegung endet das Verfahren.

Wechsel des Finanzverfahrens und fehlerhafter Datenimport:

Aufgrund eines fehlerhaften Datenimportes im Rahmen der Umstellung der Finanzsoftware war es nicht möglich den Jahresabschluss 2019 fristgerecht einzureichen. Die Korrektur des fehlerhaften Imports zog sich bis in das erste Quartal 2024. Die Fehler konnten nunmehr behoben werden, sodass mit der Aufsichtsbehörde ein Zeitplan zum Abbau der Rückstände abgestimmt werden konnte.

Das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Northeim wurde in diesem Verfahren informiert. Weitere Erläuterungen zur Korrektur erfolgen nicht innerhalb dieses Jahresabschlusses.

Zu beachten ist jedoch, dass der fehlerhafte Datenimport aufgrund einer falschen Überleitungstabelle zu Verschiebungen in den Bilanzpositionen der Forderungen führt. So ist ein Teilbetrag der aus 2018 importierten und zum 31.12.2019 noch offenen privatrechtlichen Forderungen fälschlicher Weise als öffentlich-rechtliche Forderungen bilanziert und umgekehrt. Da die Daten bereits im Zahlungsverkehr genutzt worden und daher nicht mehr geändert werden konnten sowie zudem nur einen unerheblichen Teil der zum 31.12.2019 noch offenen Posten betreffen, wird auf eine weitere Korrektur verzichtet, da diese mit unverhältnismäßig hohem Aufwand verbunden wäre. Dies betrifft importierte Forderungen mit Fälligkeiten für die Jahre bis einschließlich 2023.

Weitere Angaben zur Systemumstellung:

Aufgrund der Umstellung der Finanzsoftware und dem notwendigen Datenimport zur Erstellung des im Vorwort genannten automatisierten Berichts kommt es zu folgender Besonderheit:

Da die Daten der Ergebnis- und Finanzrechnung nicht mit aus der alten Finanzsoftware übernommen werden konnten, weist der Bericht in einigen Teilen Werte für Vorjahre nicht oder nicht vollständig aus. Aufgrund der o.g. Anwendung des Nds. Gesetzes zur Beschleunigung kommunaler Abschlüsse wurde auf das Nacharbeiten sämtlicher Zahlen verzichtet. Dies betrifft die Vorjahresdaten in Rechenschaftsbericht, Anhang (ohne Anlagen) sowie den Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen. Für diese Daten wird auf die Veröffentlichung des Jahresabschlusses 2018 verwiesen, dem ggf. fehlende Zahlen zu entnehmen sind.

2 Rechenschaftsbericht (§ 57 KomHKVO)

Inhaltsverzeichnis Rechenschaftsbericht

2 Rechenschaftsbericht (§ 57 KomHKVO)	9
2.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	10
2.2 Jahresergebnis	11
2.2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung	11
2.2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung	23
2.3 Vermögenslage	26
2.4 Kennzahlen	28
2.4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	28
2.4.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKR-Kennzahlen	44
2.5 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Ende des Haushaltsjahres	51
2.5.1 Ermächtigungsübertragungen	51
2.6 Prognosebericht - Risiken und Chancen	57
2.6.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	57
2.6.2 Entwicklung der Verschuldung	58
2.6.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur	60
2.6.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	62

2.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Gemäß § 128 Abs. 3 Nr. 1 NKomVG i.V.m. § 57 KomHKVO soll der Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss u. a. den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde darstellen und dabei eine Bewertung des Jahresabschlusses vornehmen. Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge aufzeigen, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen.

- Der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzielle Lage der Gemeinde werden dargestellt.
- Eine Bewertung der Jahresabschlussrechnung wird vorgenommen (Kennzahlenvergleich).
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind werden erläutert.
- Zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken, die für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung sind, werden dargestellt.

Des Weiteren sind gemäß § 20 Abs. 5 KomHKVO die Gründe für die Übertragung von Ermächtigungen im Rechenschaftsbericht darzulegen.

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses 2019 wurde das DV-Finanzwesenverfahren "INFOMA" angewendet.

Aufbau der Teilhaushalte

Folgende Teilhaushalte waren für das Abschlussjahr gebildet worden:

Teilhaushalt	Bezeichnung
01	Interner Service und Finanzen
02	Ortschaften
03	Allgemeine Finanzwirtschaft
04	Sicherheit und Ordnung
05	Schulen und Sport
06	Kultur
07	Soziales, Jugend, Migration
08	Gebäude- und Liegenschaftsmanagement
09	Planung, Wirtschaftsförderung, Stadtforst
10	Tiefbau

Begründung des Aufbaus

Die im Projekt NKR mit dem ersten doppischen Haushalt 2008 eingeführte Teilhaushaltsstruktur ist im Wesentlichen aus der damals bestehenden Organisationsstruktur abgeleitet worden. Aufgrund der besonders großen Haushaltsvolumina der Fachbereiche sind die Teilhaushalte in diesen Organisationen auf die Sachgebietsebene heruntergebrochen worden. Darüber hinaus ist für die kostenrechnende Einrichtung Straßenreinigung und Winterdienst ein eigener Teilhaushalt gebildet worden. Die Erträge und Aufwendungen sowie Ein- und Auszahlungen der zentralen Finanzleistungen sind in einem separaten Teilhaushalt gebündelt, da der Überschuss hieraus zur Finanzierung sämtlicher Aufgaben der Stadtverwaltung dienen soll. Die Zuordnung der Produkte ergab sich im Wesentlichen aus der Aufgabenzuordnung laut Organigramm.

2.2 Jahresergebnis

Für die Beurteilung der kommunalen Haushalte wird nach dem Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetz vorrangig auf die Erträge und Aufwendungen abgestellt, die den Maßstab für den Haushaltsausgleich darstellen. Gemäß § 110 Abs. 4 NKomVG muss der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge dem Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen entspricht.

Ein positives Jahresergebnis erhöht die Nettoposition in der Bilanz, ein negatives Jahresergebnis belastet die Nettoposition. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2019 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresergebnis in Höhe von **5.200.083,90 EUR** ab.

2.2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (ordentliches Ergebnis)
+ Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (außerordentliches Ergebnis)
= **Jahresergebnis**

2.2.1.1 Ergebnislage

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die öffentlichen Haushalte und auch die Kommunen profitieren seit Jahren von der unerwartet schnellen Erholung der deutschen Wirtschaft von der weltweiten Wirtschafts- und Finanzkrise. Die bei Bund, Ländern und Kommunen eingehenden Steuereinnahmen sind aufgrund dieser konjunkturellen Entwicklung in den vergangenen Perioden stetig gestiegen. Dies darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass es starke regionale Unterschiede – insbesondere auf kommunaler Ebene – gibt und der noch abzutragende Schuldenberg der deutschen Kommunen weiterhin nach einer langfristig ausgelegten Konsolidierungsstrategie der öffentlichen Haushalte verlangt. Auch stellt sich der demografische Wandel zunehmend als Herausforderung für die deutschen Kommunen dar. Neben steigenden Sozialtransferaufwendungen, die direkt oder über Umlagen die kommunalen Haushalte belasten, zeigt sich vielerorts die Anforderung, die Infrastruktur und deren Einrichtungen an die sich ändernden Bedürfnisse der Bürgerschaft anzupassen.

Trotz der massiven Erholung der Steuereinnahmen der vergangenen Jahre steht also nach wie vor die Konsolidierung der öffentlichen Ausgaben im Vordergrund, um eine ordnungsgemäße Aufgabenwahrnehmung in den Kommunen zukunftssicher gestalten zu können.

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Ergebnis im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung dargestellt:

Ergebnis im Vergleich¹

	Ist-Wert 2018	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2019	Ist-Wert 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
ordentliche Erträge	54.708.260,68	54.410.375,73	56.840.563,45	2.430.187,72 ↗	4,47 ↗
ordentliche Aufwendungen	54.341.457,14	53.439.233,10	52.587.027,40	-852.205,70 ↘	-1,59 ↘
Ordentliches Ergebnis	366.803,54	971.142,63	4.253.536,05	3.282.393,42 ↗	337,99 ↗
Außerordentliche Erträge	4.313.956,64	0,00	1.013.436,48	1.013.436,48 ↗	-- ↗
Außerordentliche Aufwendungen	124.996,87	20.000,00	66.888,63	46.888,63 ↗	234,44 ↗
Außerordentliches Ergebnis	4.188.959,77	-20.000,00	946.547,85	966.547,85 ↗	4.832,74 ↗
Jahresergebnis	4.555.763,31	951.142,63	5.200.083,90	4.248.941,27 ↗	446,72 ↗

Jahresergebnis

Das Jahresergebnis beträgt **5.200.083,90 Euro**. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt 644.320,59 Euro. Gegenüber dem geplanten Ergebnis in Höhe von 951.142,63 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 4.248.941,27 Euro.

Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Das außerordentliche Ergebnis ist hier nicht enthalten. Langfristig gesehen ist ein positives ordentliches Ergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das ordentliche Ergebnis schließt in Höhe von **4.253.536,05 Euro** ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 3.886.732,51 Euro. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 3.282.393,42 Euro.

Außerordentliches Ergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von **946.547,85 Euro** in das Jahresergebnis ein.

Gegenüber dem Plan von -20.000 Euro ergibt sich eine Abweichung von 966.547,85 Euro. Im Vergleich zum Vorjahresergebnis beträgt die Abweichung -3.242.411,92 Euro.

Nettoposition, Rücklagen und Sonderposten

Jahresergebnisse haben Auswirkungen auf die Nettoposition der Bilanz, insbesondere auf den Teil der Rücklagen. Bei negativen Jahresergebnissen kommt es zu Entnahmen aus Rücklagen, bei positiven Jahresergebnissen zu Einstellungen in Rücklagen.

¹ Es werden im Jahresabschluss 2019 die fortgeschriebenen Planansätze mit den Rechnungsergebnissen verglichen. Dies umfasst ebenfalls die Abweichungen nach der Budgetierungsrichtlinie und die Abweichungen nach § 117 NKomVG.

In der nachfolgenden Tabelle wird die Entwicklung der Nettoposition und insbesondere der Rücklagen im Zeitverlauf dargestellt.

Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
1. - Nettoposition	71.641.191	73.703.655	80.561.699	85.347.595	95.219.153
1.1 - Basis-Reinvermögen	43.821.928	43.927.867	43.927.867	43.981.143	44.102.818
1.1.1 - Reinvermögen	43.821.928	43.927.867	43.927.867	43.981.143	44.102.818
1.1.2 - Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss	0	0	0	0	0
1.2 - Rücklagen	517.174	1.631.375	4.601.080	12.085.117	16.661.048
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	434.296	2.712.595	10.173.709	10.544.364
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	675.941	1.335.952	1.344.629	5.533.589
1.2.3 - Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0
1.2.4 - Zweckgebundene Rücklagen (inkl. Rücklagen der unselbstständigen Stiftungen)	517.174	521.138	552.533	566.778	583.096
1.2.5 - Sonstige Rücklagen	0	0	0	0	0
1.3 - Jahresergebnis	1.110.237	2.940.564	7.466.303	4.555.763	5.200.084
1.3.2 - Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag	1.110.237	2.940.564	7.466.303	4.555.763	5.200.084
1.4 - Sonderposten	26.191.852	25.203.849	24.566.448	24.725.571	29.255.203

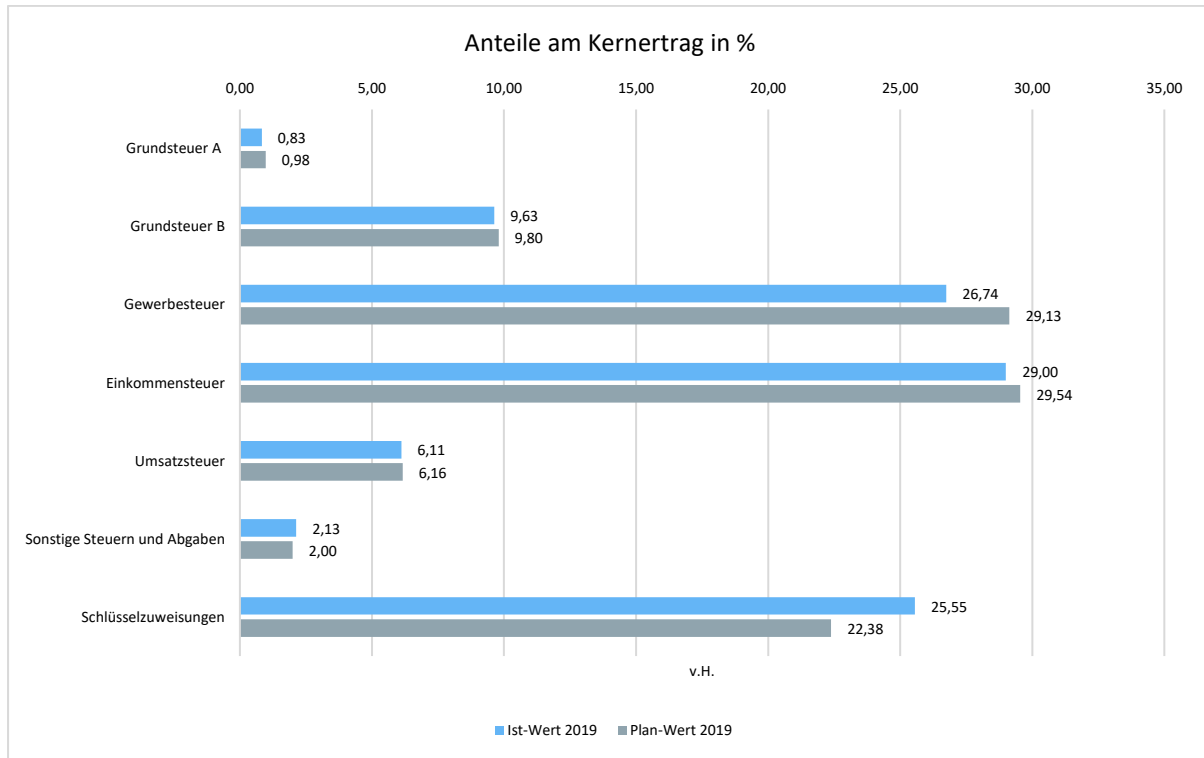
2.2.1.2 Ertragslage

Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Anteile der einzelnen Steuerarten bzw. Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse, auch im Vergleich zum Planansatz.



Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten zu den Planwerten.

Ertragsarten im Überblick

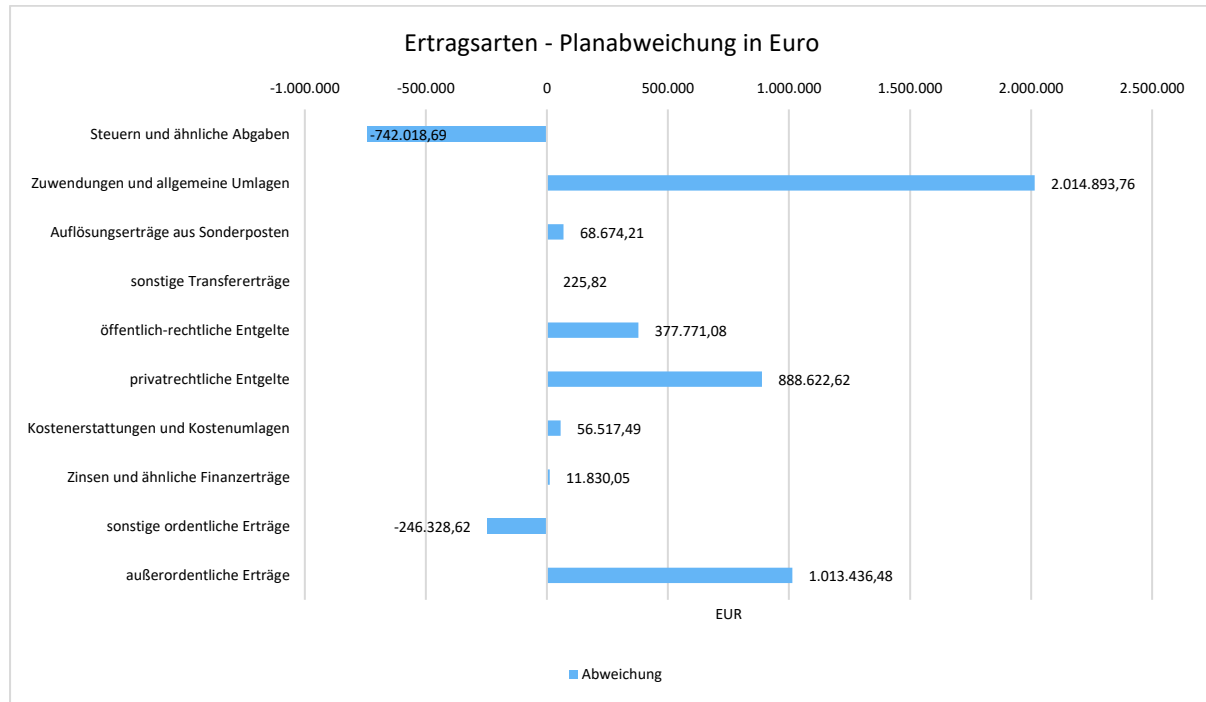
	Ist-Wert 2018	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2019	Ist-Wert 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Steuern und ähnliche Abgaben	32.700.210,15	33.764.185,24	33.022.166,55	-742.018,69 ↘	-2,20 ↘
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.390.779,58	12.605.984,95	14.620.878,71	2.014.893,76 ↗	15,98 ↗
Auflösungserträge aus Sonderposten	1.577.011,93	1.647.900,00	1.716.574,21	68.674,21 ↗	4,17 ↗
sonstige Transfererträge	15.819,10	15.500,00	15.725,82	225,82 ↗	1,46 ↗
öffentlich-rechtliche Entgelte	1.840.123,77	1.422.187,60	1.799.958,68	377.771,08 ↗	26,56 ↗
privatrechtliche Entgelte	1.616.117,16	1.671.415,31	2.560.037,93	888.622,62 ↗	53,17 ↗
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	660.503,99	719.206,26	775.723,75	56.517,49 ↗	7,86 ↗
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.227.499,77	483.100,00	494.930,05	11.830,05 ↗	2,45 ↗
sonstige ordentliche Erträge	4.680.195,23	2.080.896,37	1.834.567,75	-246.328,62 ↘	-11,84 ↘
Ordentliche Erträge	54.708.260,68	54.410.375,73	56.840.563,45	2.430.187,72 ↗	4,47 ↗
außerordentliche Erträge	4.313.956,64	0,00	1.013.436,48	1.013.436,48 ↗	-- ↗
Summe der Erträge	59.022.217,32	54.410.375,73	57.853.999,93	3.443.624,20 ↗	6,33 ↗

Die Summe der Erträge weichen um -1.168.217,39 Euro vom Vorjahresergebnis und um 3.443.624,20 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 2.132.302,77 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 2.430.187,72 Euro.

Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung wird in der folgenden Grafik dargestellt:



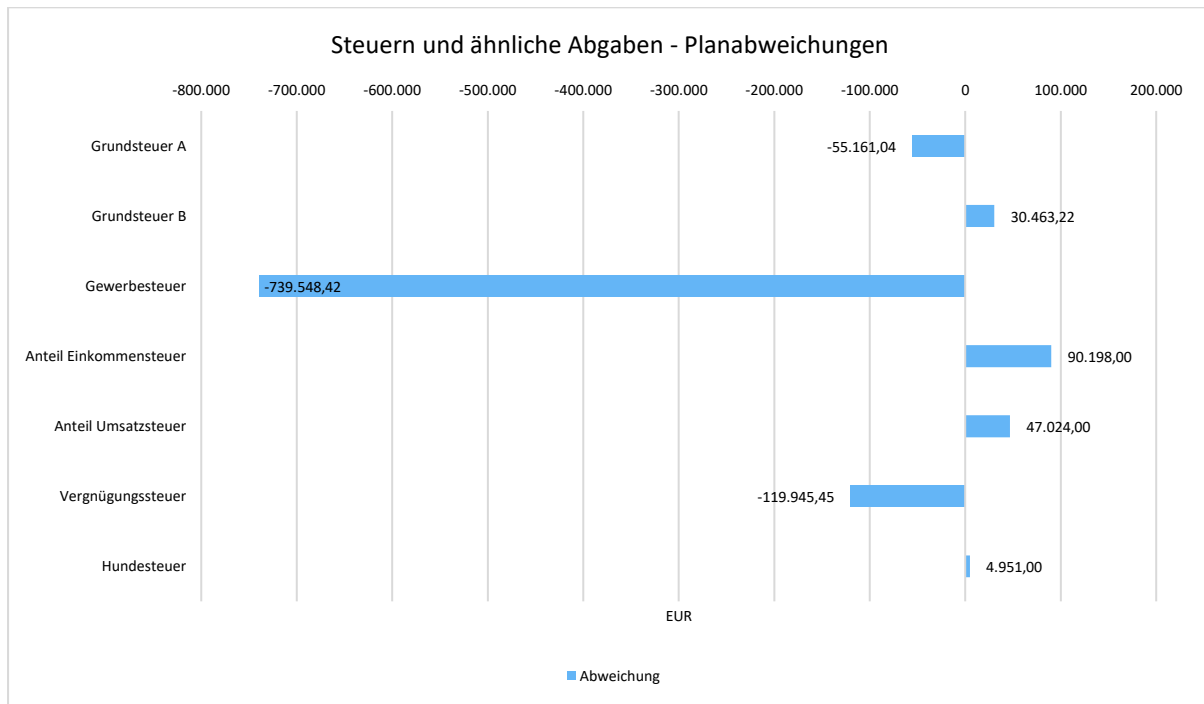
Steuern und ähnliche Abgaben

Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung nach einzelnen Steuerarten erkennbar:

Steuern und ähnliche Abgaben

	Ist-Wert 2018	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2019	Ist-Wert 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Grundsteuer A	419.341,46	425.000,00	369.838,96	-55.161,04 ↘	-12,98 ↘
Grundsteuer B	4.304.413,35	4.240.000,00	4.270.463,22	30.463,22 →	0,72 →
Gewerbesteuer	12.528.557,20	12.600.000,00	11.860.451,58	-739.548,42 ↘	-5,87 ↘
Anteil Einkommensteuer	12.304.435,00	12.774.600,00	12.864.798,00	90.198,00 →	0,71 →
Anteil Umsatzsteuer	2.447.589,00	2.663.500,00	2.710.524,00	47.024,00 ↗	1,77 ↗
Vergnügungssteuer	488.128,54	855.085,24	735.139,79	-119.945,45 ↘	-14,03 ↘
Hundesteuer	207.745,10	206.000,00	210.951,00	4.951,00 ↗	2,40 ↗
Summe der Steuern und steuerähnlichen Erträgen	32.700.210,15	33.764.185,24	33.022.166,55	-742.018,69 ↘	-2,20 ↘

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Zuwendungen und Umlagen

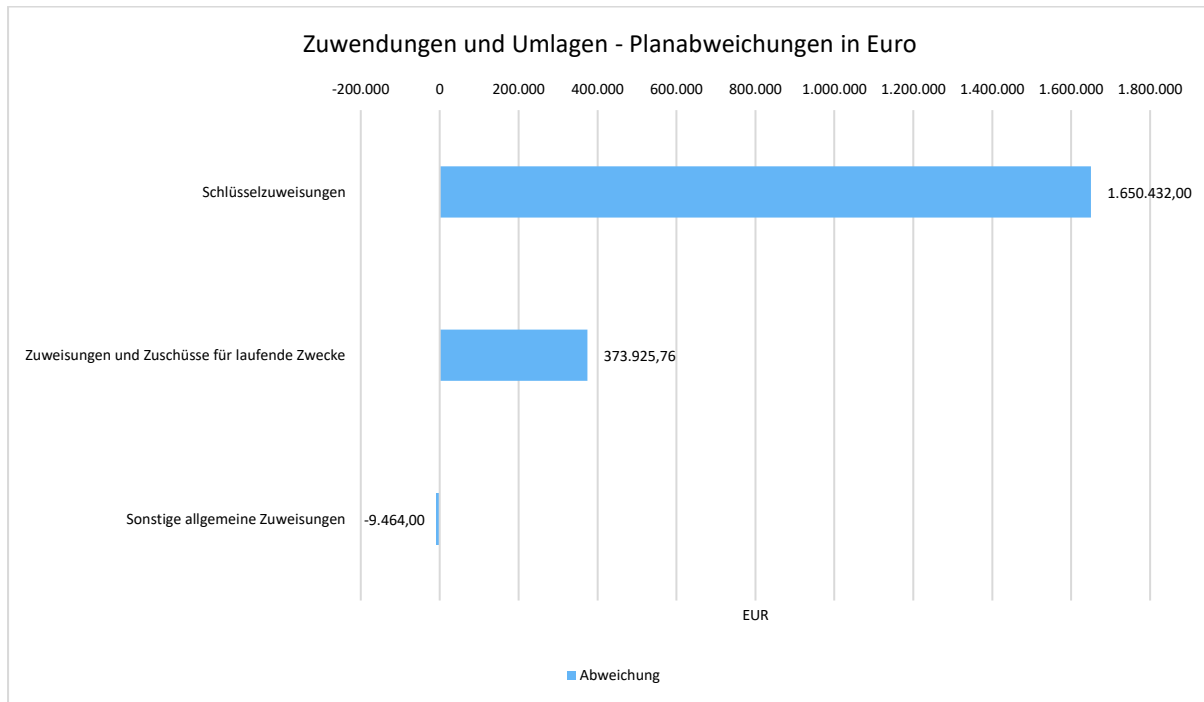
Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 2.215.205,37 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 2.014.893,76 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen inklusive Abweichung Plan/Ist ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Umlagen

	Ist-Wert 2018	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2019	Ist-Wert 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Schlüsselzuweisungen	7.627.384,00	9.681.400,00	11.331.832,00	1.650.432,00 ↗	17,05 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.876.931,58	2.004.784,95	2.378.710,71	373.925,76 ↗	18,65 ↗
Sonstige allgemeine Zuweisungen	886.464,00	919.800,00	910.336,00	-9.464,00 ↘	-1,03 ↘
Summe der Zuweisungen und Umlagen	10.390.779,58	12.605.984,95	14.620.878,71	2.014.893,76 ↗	15,98 ↗

Die Veränderungen einzelner Positionen im Vergleich zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



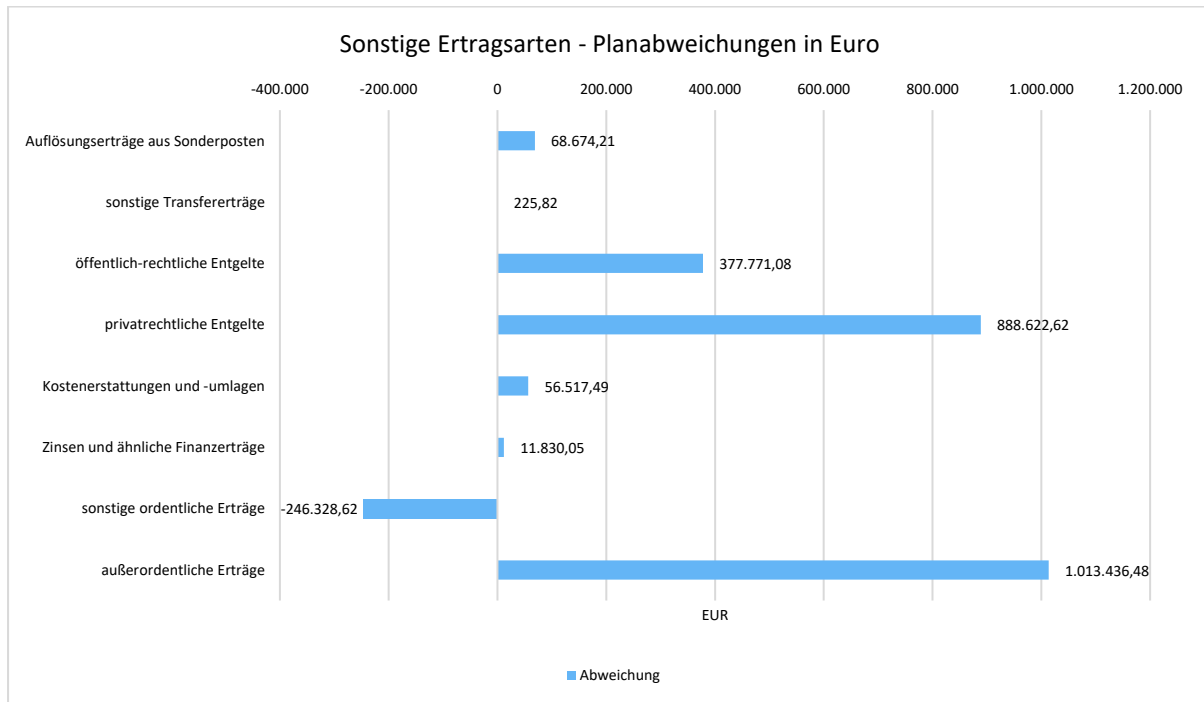
Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan sind nachfolgend abgebildet:

Sonstige Ertragsarten

	Ist-Wert 2018	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2019	Ist-Wert 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Auflösungserträge aus Sonderposten	1.577.011,93	1.647.900,00	1.716.574,21	68.674,21 ↗	4,17 ↗
sonstige Transfererträge	15.819,10	15.500,00	15.725,82	225,82 ↗	1,46 ↗
öffentlich-rechtliche Entgelte	1.840.123,77	1.422.187,60	1.799.958,68	377.771,08 ↗	26,56 ↗
privatrechtliche Entgelte	1.616.117,16	1.671.415,31	2.560.037,93	888.622,62 ↗	53,17 ↗
Kostenerstattungen und -umlagen	660.503,99	719.206,26	775.723,75	56.517,49 ↗	7,86 ↗
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.227.499,77	483.100,00	494.930,05	11.830,05 ↗	2,45 ↗
sonstige ordentliche Erträge	4.680.195,23	2.080.896,37	1.834.567,75	-246.328,62 ↘	-11,84 ↘
außerordentliche Erträge	4.313.956,64	0,00	1.013.436,48	1.013.436,48 ↗	-- ↗
Summe der sonstigen Erträge	15.931.227,59	8.040.205,54	10.210.954,67	2.170.749,13 ↗	27,00 ↗

In der folgenden Grafik werden die Abweichungen zum Planansatz im Einzelnen dargestellt:



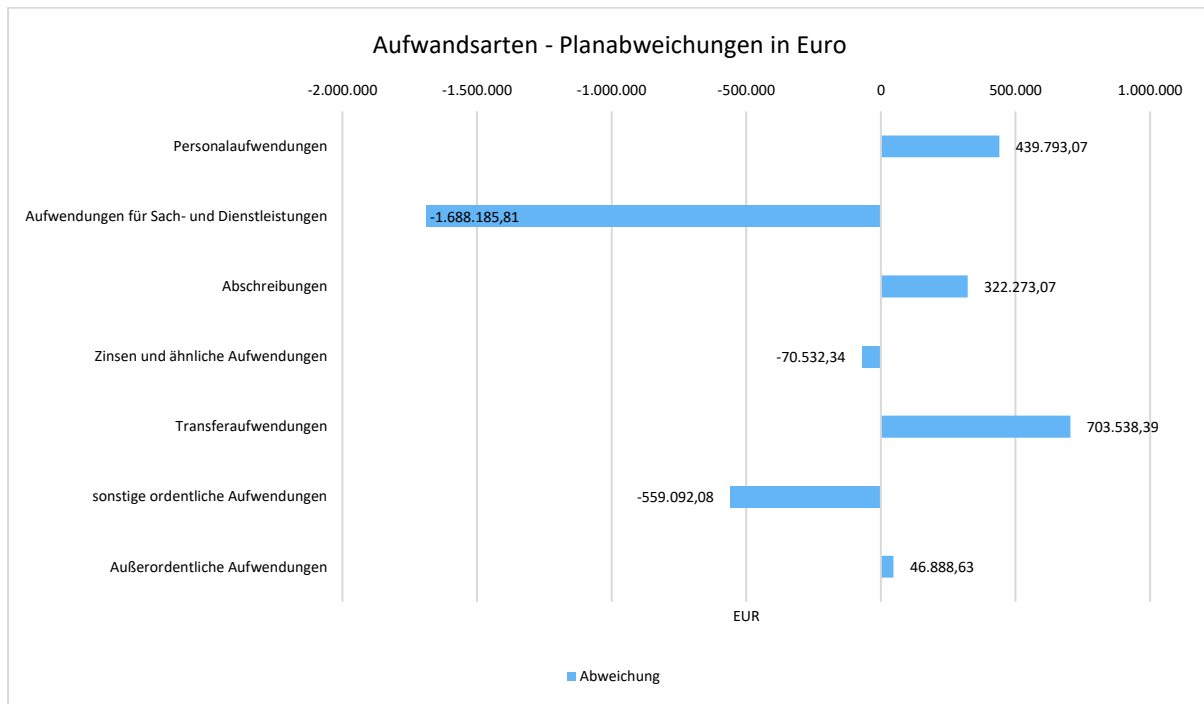
2.2.1.3 Aufwandslage

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

	Ist-Wert 2018	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2019	Ist-Wert 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Personalaufwendungen	12.414.385,88	13.024.766,55	13.464.559,62	439.793,07 ↗	3,38 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.006.193,23	7.934.248,23	6.246.062,42	-1.688.185,81 ↘	-21,28 ↘
Abschreibungen	6.702.380,71	2.741.600,00	3.063.873,07	322.273,07 ↗	11,75 ↗
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	848.971,58	622.326,26	551.793,92	-70.532,34 ↘	-11,33 ↘
Transferaufwendungen	23.149.569,21	23.376.649,14	24.080.187,53	703.538,39 ↗	3,01 ↗
sonstige ordentliche Aufwendungen	5.219.956,53	5.739.642,92	5.180.550,84	-559.092,08 ↘	-9,74 ↘
Summe ordentliche Aufwendungen	54.341.457,14	53.439.233,10	52.587.027,40	-852.205,70 ↘	-1,59 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	124.996,87	20.000,00	66.888,63	46.888,63 ↗	234,44 ↗
Aufwendungen Gesamt	54.466.454,01	53.459.233,10	52.653.916,03	-805.317,07 ↘	-1,51 ↘

Die Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -1.792.537,98 Euro. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von **52.653.916,03** Euro weichen um -805.317,07 Euro vom Haushaltsansatz ab.

Die ordentlichen Aufwendungen weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um -1.754.429,74 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -852.205,70 Euro.

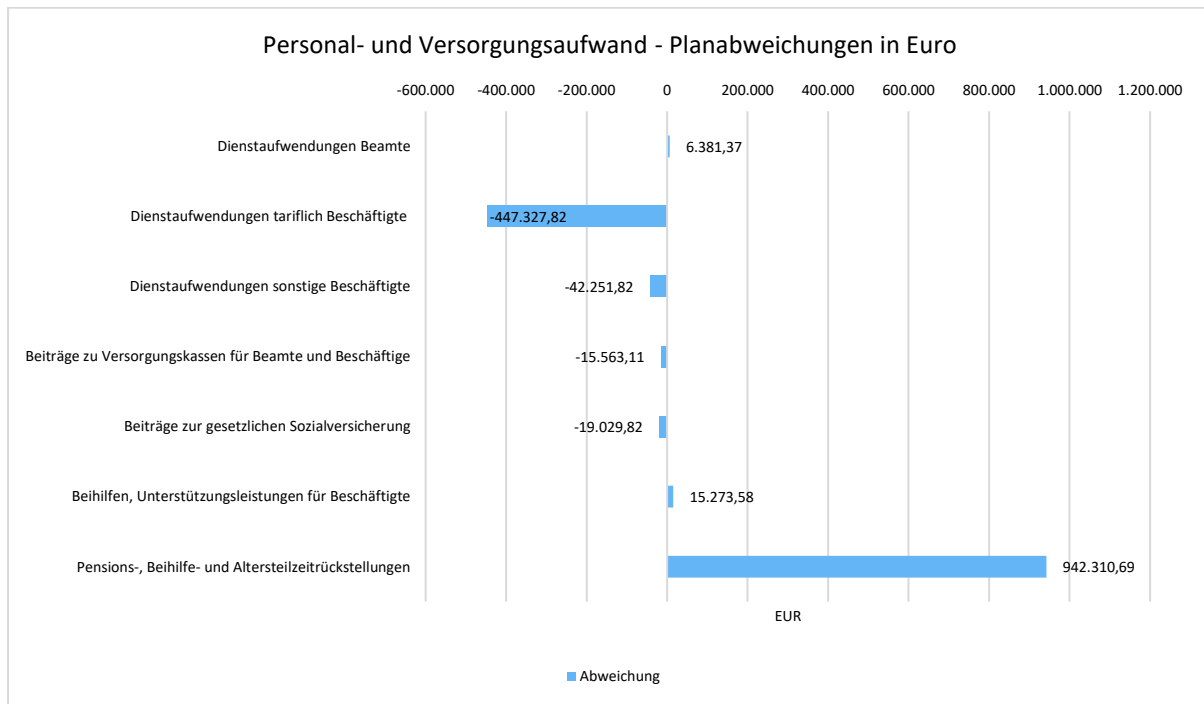
Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

Personal- und Versorgungsaufwand

	Ist-Wert 2018	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2019	Ist-Wert 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Dienstaufwendungen Beamte	1.090.359,68	1.178.100,00	1.184.481,37	6.381,37 →	0,54 →
Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	7.295.303,29	8.064.966,55	7.617.638,73	-447.327,82 ↘	-5,55 ↘
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	10.964,65	78.100,00	35.848,18	-42.251,82 ↘	-54,10 ↘
Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte und Beschäftigte	1.010.969,03	1.529.900,00	1.514.336,89	-15.563,11 ↘	-1,02 ↘
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	1.489.788,10	1.613.300,00	1.594.270,18	-19.029,82 ↘	-1,18 ↘
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	246.812,95	233.900,00	249.173,58	15.273,58 ↗	6,53 ↗
Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen	755.619,03	326.500,00	1.268.810,69	942.310,69 ↗	288,61 ↗
Summe	12.414.385,88	13.024.766,55	13.464.559,62	439.793,07 ↗	3,38 ↗

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

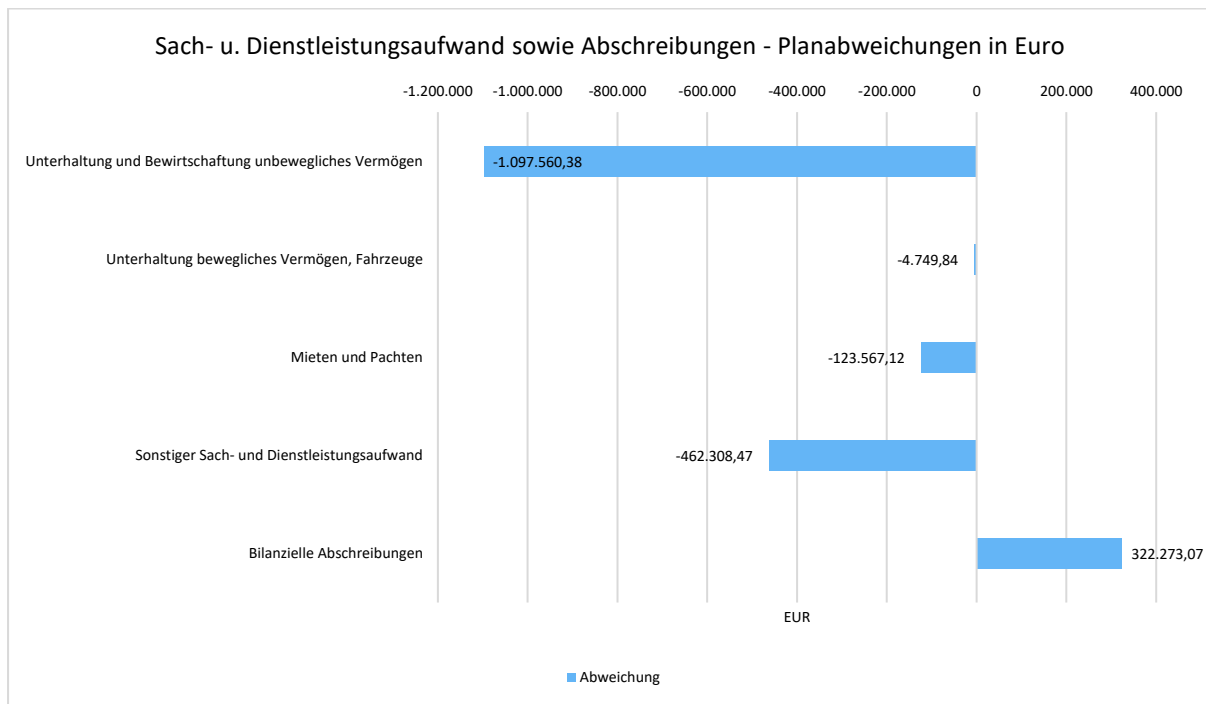
Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf **6.246.062,42 Euro**. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um -3.398.638,45 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes (ohne Abschreibungen) von der Haushaltsplanung beträgt -678.337,58 Euro.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:

Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ist-Wert 2018	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2019	Ist-Wert 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen	--	4.490.923,93	3.393.363,55	-1.097.560,38 ↘	-24,44 ↘
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	--	504.025,91	499.276,07	-4.749,84 →	-0,94 →
Mieten und Pachten	--	196.300,00	72.732,88	-123.567,12 ↘	-62,95 ↘
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	6.006.193,23	2.742.998,39	2.280.689,92	-462.308,47 ↘	-16,85 ↘
Bilanzielle Abschreibungen	6.702.380,71	2.741.600,00	3.063.873,07	322.273,07 ↗	11,75 ↗

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Transferaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Transferaufwendungen auf der Aufwandsseite des Haushaltes eine gewichtige Aufwandsart dar.

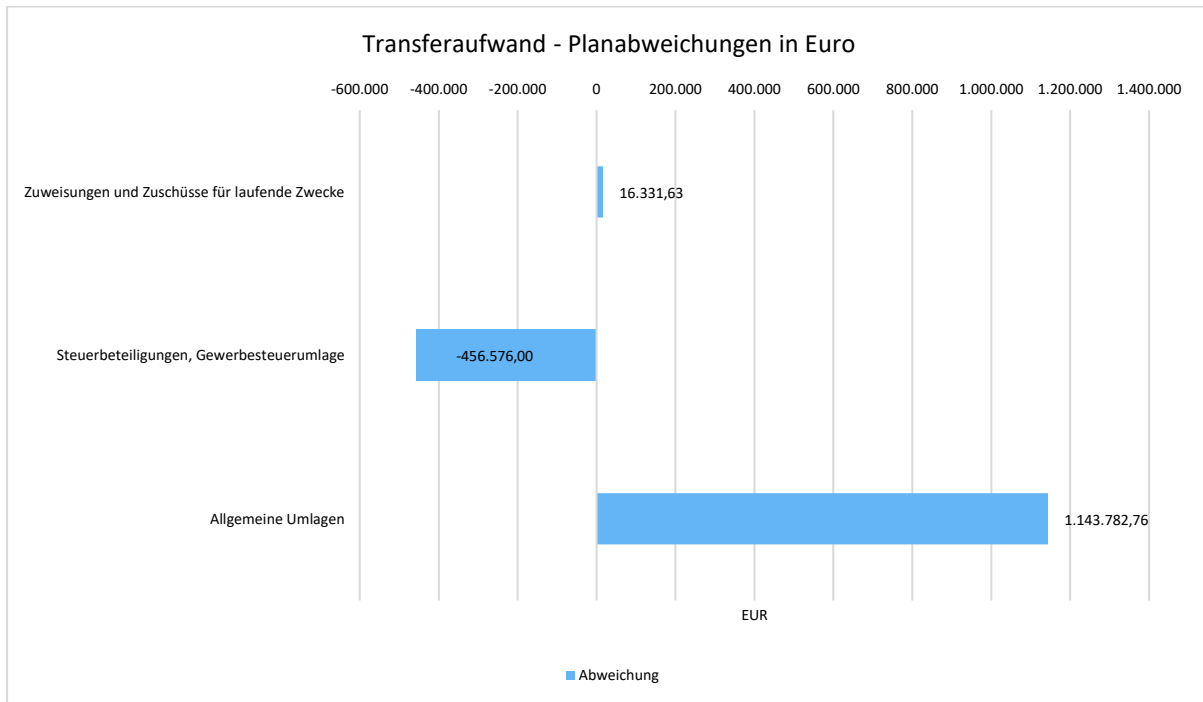
Die Transferaufwendungen in Höhe von 24.080.187,53 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 930.618,32 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 703.538,39 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

Transferaufwendungen

	Ist-Wert 2018	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2019	Ist-Wert 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	3.070.550,21	3.274.463,90	3.290.795,53	16.331,63 →	0,50 →
Steuerbeteiligungen, Gewerbesteuerumlage	1.770.487,00	2.254.800,00	1.798.224,00	-456.576,00 ↘	-20,25 ↘
Allgemeine Umlagen	18.308.532,00	17.847.385,24	18.991.168,00	1.143.782,76 ↗	6,41 ↗
Summe Transferaufwendungen	23.149.569,21	23.376.649,14	24.080.187,53	703.538,39 ↗	3,01 ↗

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



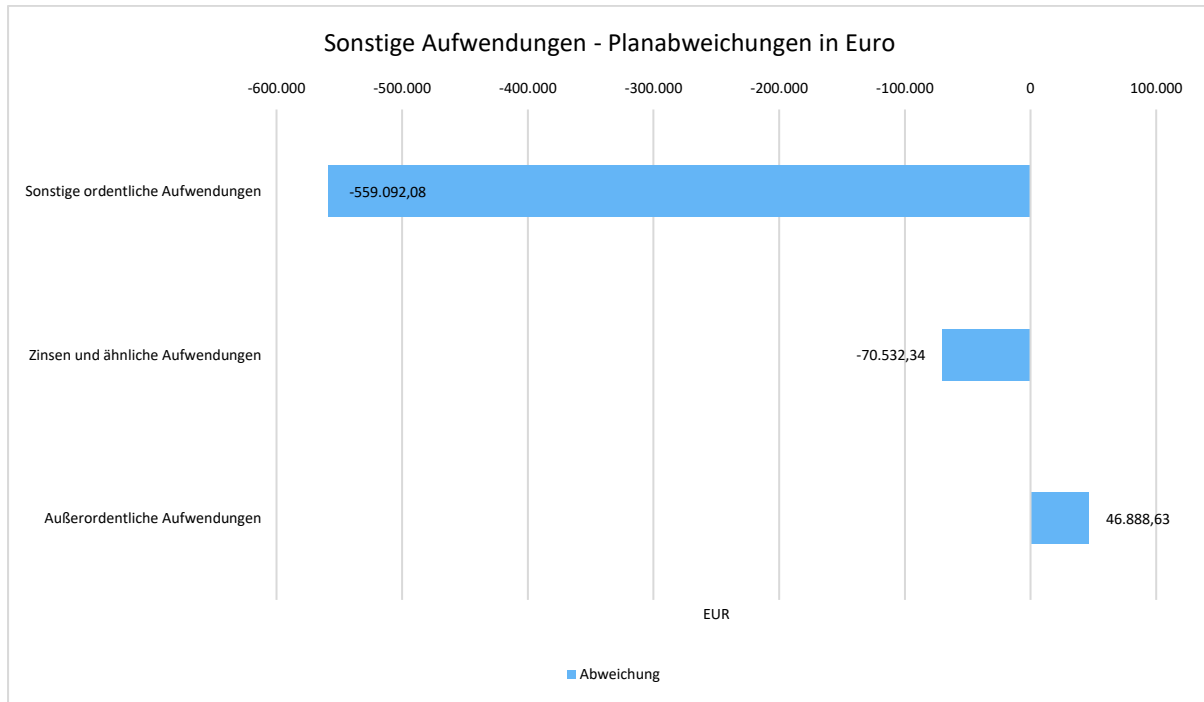
Sonstige Aufwendungen

Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

Sonstige Aufwendungen

	Ist-Wert 2018	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2019	Ist-Wert 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.219.956,53	5.739.642,92	5.180.550,84	-559.092,08 ↘	-9,74 ↘
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	848.971,58	622.326,26	551.793,92	-70.532,34 ↘	-11,33 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	124.996,87	20.000,00	66.888,63	46.888,63 ↗	234,44 ↗

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



2.2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

2.2.2.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ist-Wert 2018	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2019	Ist-Wert 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	46.673.295,92	52.377.645,34	53.974.057,74	1.596.412,40 ↗	3,05 ↗
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	47.417.570,79	50.392.520,51	47.545.641,65	-2.846.878,86 ↘	-5,70 ↘
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-744.274,87	1.985.124,83	6.428.416,09	4.443.291,26 ↗	225,63 ↗
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.028.043,04	4.669.993,58	2.456.257,64	-2.213.735,94 ↘	-47,40 ↘
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.532.819,16	12.589.058,52	5.334.302,33	-7.254.756,19 ↘	-57,63 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.504.776,12	-7.919.064,94	-2.878.044,69	5.041.020,25 ↗	63,66 ↗
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-2.249.050,99	-5.933.940,11	3.550.371,40	9.484.311,51 ↗	160,43 ↗
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	595.679,30	2.906.500,00	2.980.606,67	74.106,67 ↗	2,55 ↗
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.990.452,87	2.200.300,00	1.774.242,86	-426.057,14 ↘	-19,36 ↘
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.394.773,57	706.200,00	1.206.363,81	500.163,81 ↗	70,82 ↗
Änderung Finanzmittelbestand	-3.643.824,56	-5.227.740,11	4.756.735,21	9.984.475,32 ↗	191,67 ↗

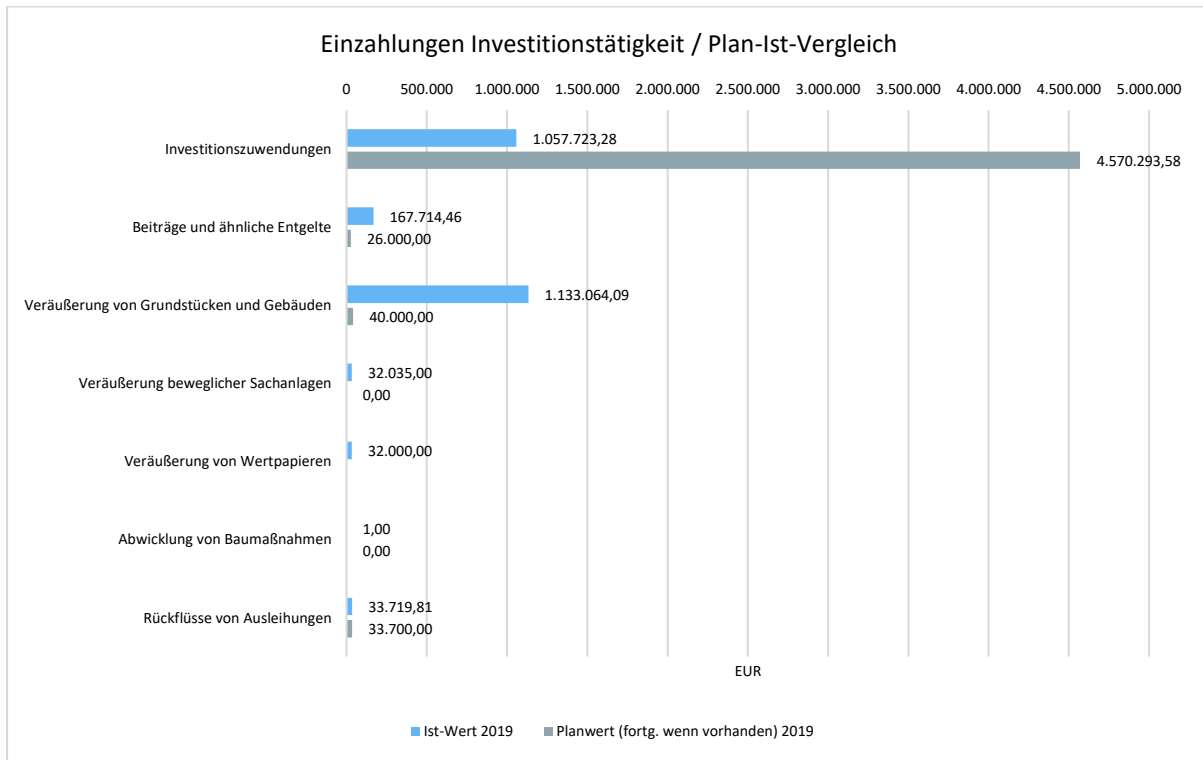
2.2.2.2 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

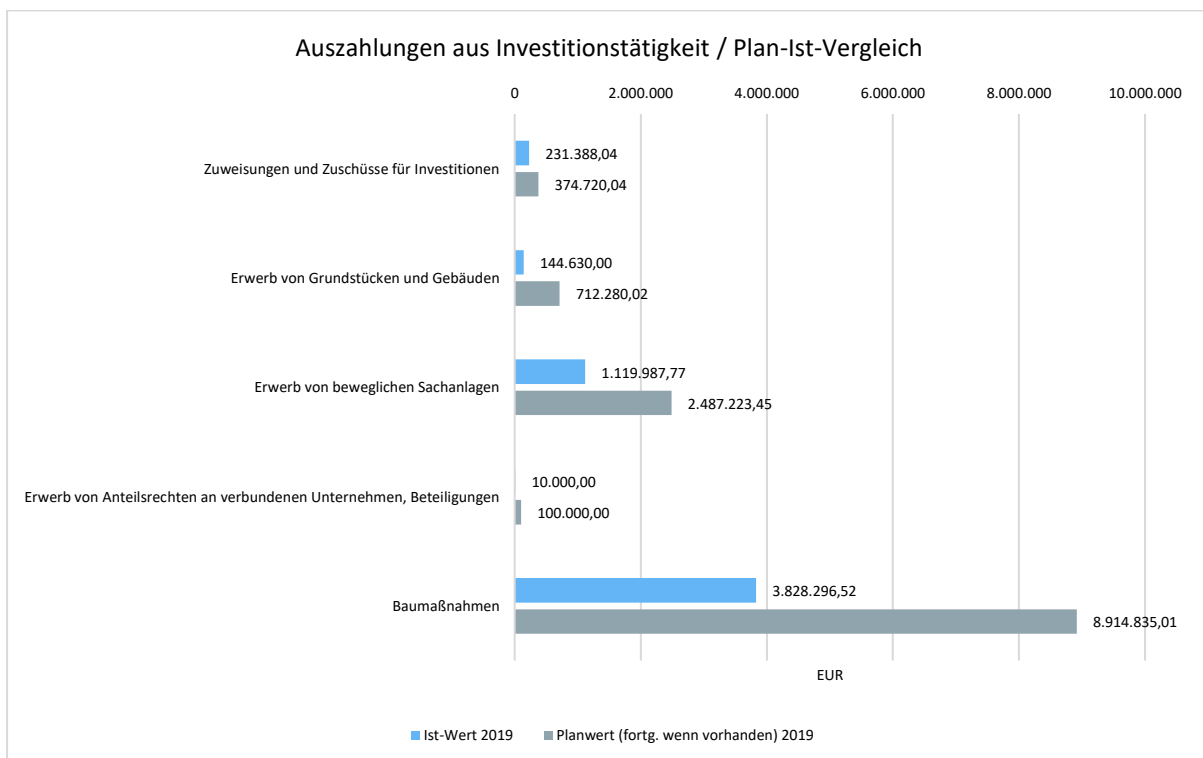
Investitionstätigkeit

	Ist-Wert 2018	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2019	Ist-Wert 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
18. - Investitionszuwendungen	1.434.541,90	4.570.293,58	1.057.723,28	-3.512.570,30 ↘	-76,86 ↘
19. - Beiträge und ähnliche Entgelte	80.540,23	26.000,00	167.714,46	141.714,46 ↗	545,06 ↗
20. - Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	442.099,63	40.000,00	1.165.099,09	1.125.099,09 ↗	2.812,75 ↗
21. - Einzahlungen aus der Veräußerung von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	32.000,00	--	32.000,00	32.000,00 ↗	-- ↗
22. - Sonstige Investitionstätigkeit	38.861,28	33.700,00	33.720,81	20,81 →	0,06 →
23. - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.028.043,04	4.669.993,58	2.456.257,64	-2.213.735,94 ↘	-47,40 ↘
24. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	188.835,08	712.280,02	144.630,00	-567.650,02 ↘	-79,69 ↘
25. - Baumaßnahmen	2.729.601,75	8.914.835,01	3.828.296,52	-5.086.538,49 ↘	-57,06 ↘
26. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	415.469,18	2.487.223,45	1.119.987,77	-1.367.235,68 ↘	-54,97 ↘
27. - Auszahlungen für Erwerb von Finanzvermögensanlagen	10.123,70	100.000,00	10.000,00	-90.000,00 ↘	-90,00 ↘
28. - aktivierbare Zuwendungen	188.789,45	374.720,04	231.388,04	-143.332,00 ↘	-38,25 ↘
30. - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.532.819,16	12.589.058,52	5.334.302,33	-7.254.756,19 ↘	-57,63 ↘
31. - Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.504.776,12	-7.919.064,94	-2.878.044,69	5.041.020,25 ↗	63,66 ↗

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



2.3 Vermögenslage

Bilanz im Jahresvergleich (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1. - Immaterielles Vermögen	2.395	2.630	235 ↗
2. - Sachvermögen	100.679	103.429	2.750 ↗
3. - Finanzvermögen	25.348	28.634	3.286 ↗
4. - Liquide Mittel	5.170	9.948	4.779 ↗
5. - Aktive Rechnungsabgrenzung	204	0	-204 ↘
Summe Aktiva	133.796	144.641	10.845 ↗
1. - Nettoposition	85.348	95.219	9.872 ↗
1.1 - Basis-Reinvermögen	43.981	44.103	122 →
1.2 - Rücklagen	12.085	16.661	4.576 ↗
1.3 - Jahresergebnis	4.556	5.200	644 ↗
1.4 - Sonderposten	24.726	29.255	4.530 ↗
2 - Schulden	28.412	27.961	-451 ↘
2.1 - Geldschulden	26.807	26.180	-628 ↘
davon Kredite für Investitionen	26.807	26.180	-628 ↘
2.3 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	642	1.107	465 ↗
2.4 - Transferverbindlichkeiten	0	37	37 ↗
2.5 - Sonstige Verbindlichkeiten	962	637	-325 ↘
3 - Rückstellungen	19.937	21.357	1.420 ↗
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	18.857	19.705	848 ↗
3.2 - Rückstellung Altersteilzeit und sonstige Maßnahmen	450	500	49 ↗
3.3 - Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	78	78	0 →
3.6 - Rückstellungen Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0	668	668 ↗
3.7 - Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und Gerichtsverfahren	223	197	-25 ↘
3.8 - Andere Rückstellungen	329	208	-121 ↘
4 - Passive Rechnungsabgrenzung	99	105	5 ↗
Summe Passiva	133.796	144.641	10.845 ↗

Aufteilung des Sachanlagevermögens

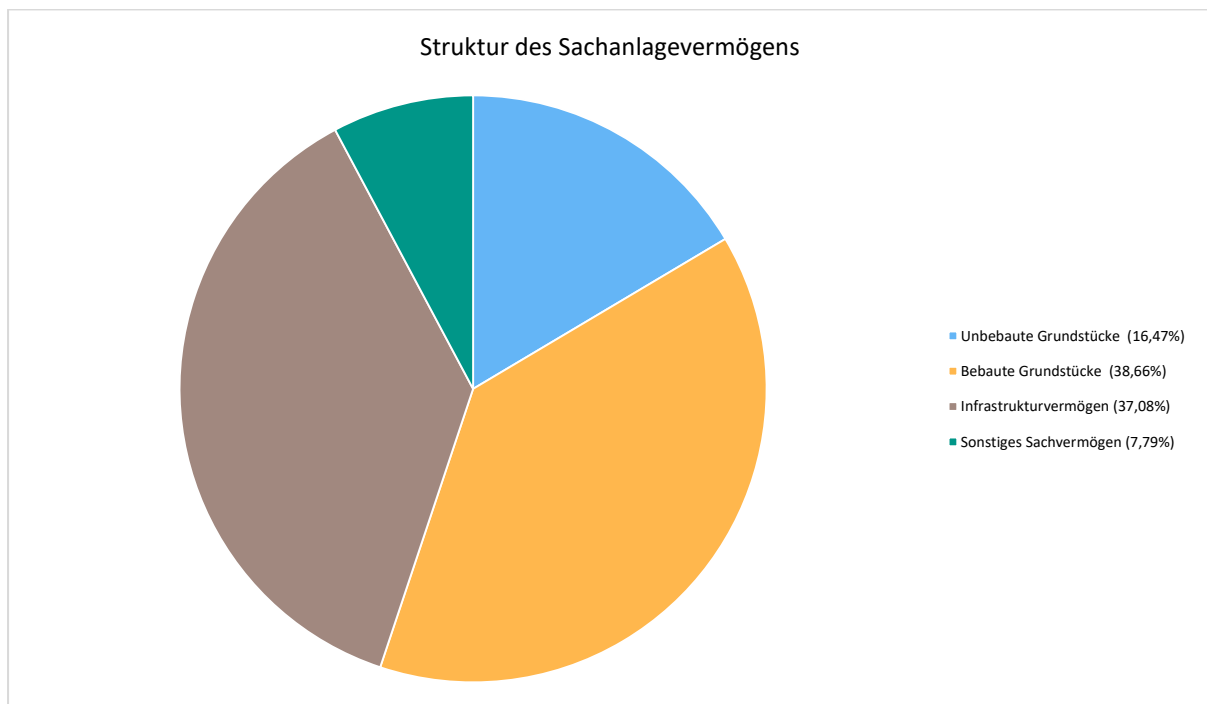
Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Sachanlagevermögen (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung in TEUR
2 - Sachvermögen	100.679	103.429	2.750 ↗
2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.180	17.031	-149 →
2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	39.165	39.985	820 ↗
2.3 - Infrastrukturvermögen	36.927	38.354	1.427 ↗
2.4 - Bauten auf fremden Grundstücken	611	582	-29 ↘
2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.029	1.001	-28 ↘
2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.314	2.835	520 ↗
2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.293	1.212	-81 ↘
2.9 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.160	2.430	270 ↗

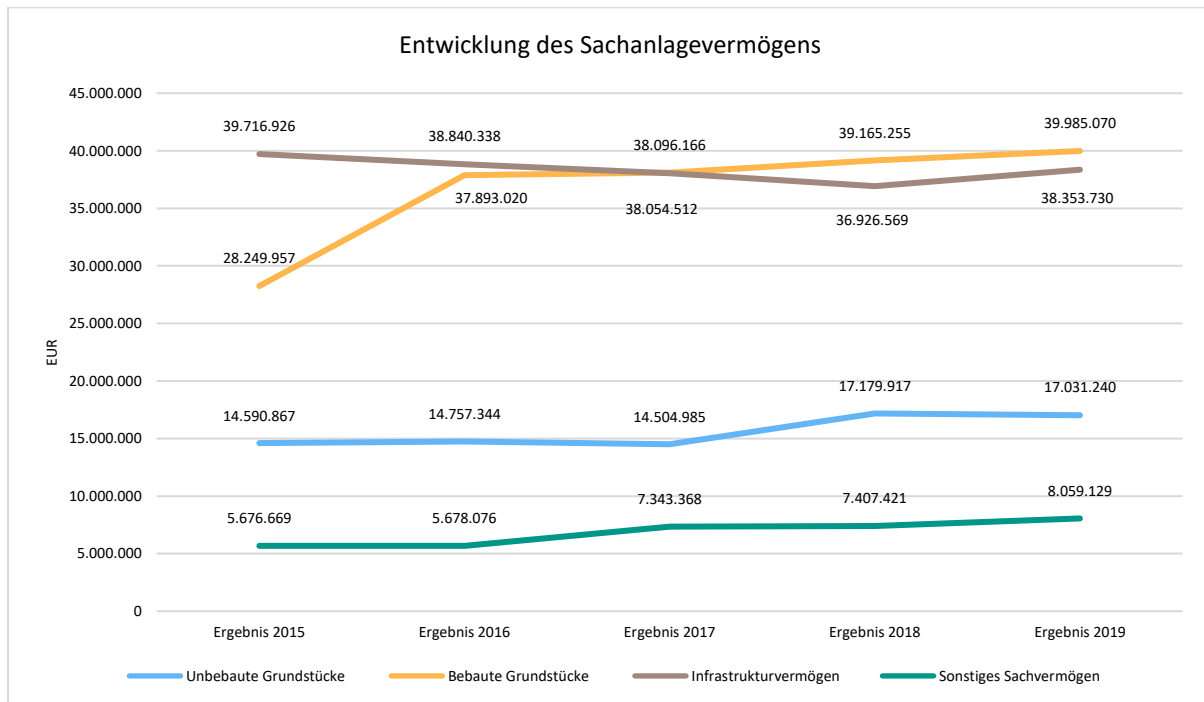
Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:



Entwicklung des Sachanlagevermögens

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:



2.4 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen. Die nachfolgend dargestellten Kennzahlen beinhalten auch die sogenannten NKR-Kennzahlen des Innenministeriums.

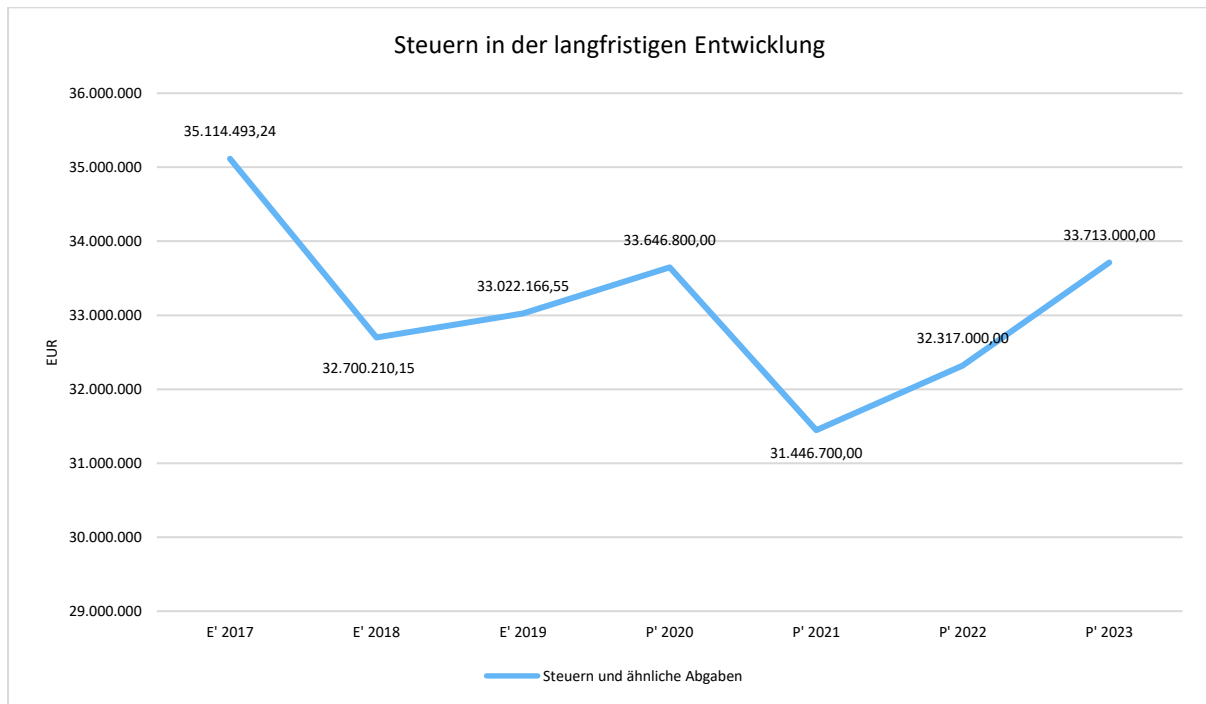
2.4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

2.4.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

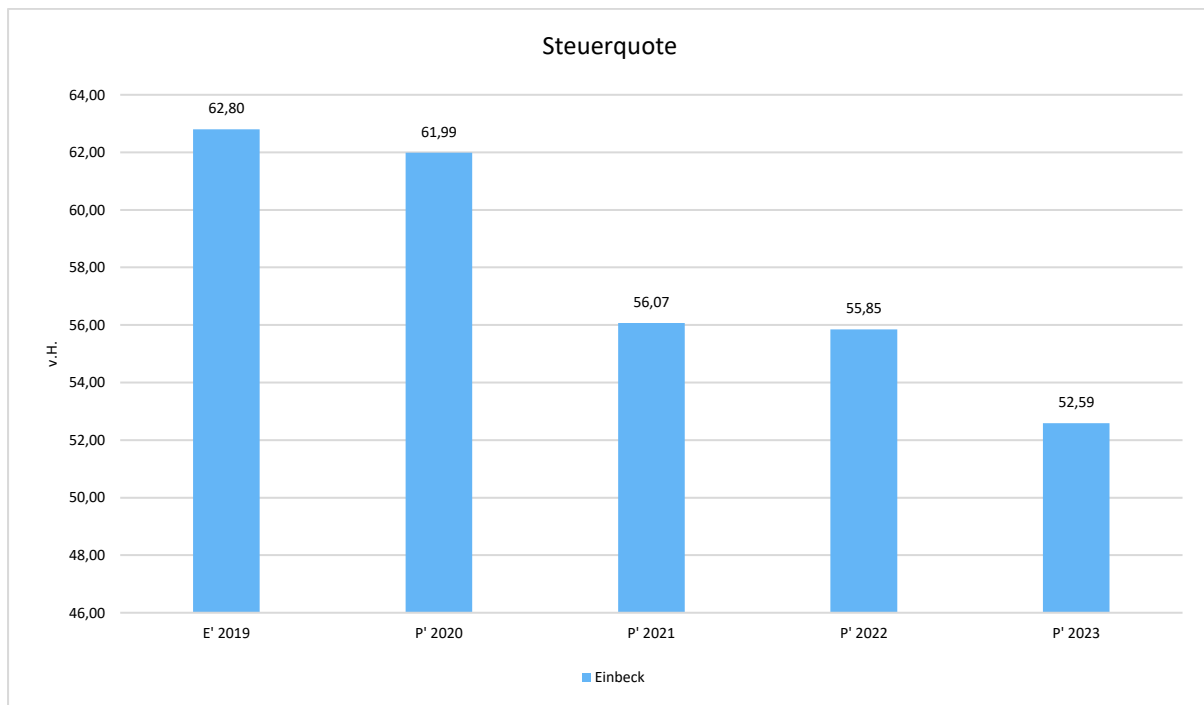
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Grundsteuer A	419.341,46	369.839	422.000	408.000	406.000
Grundsteuer B	4.304.413,85	4.270.463	4.270.000	4.306.000	4.562.000
Gewerbesteuer	12.528.557,20	11.860.452	12.600.000	11.300.000	11.000.000
Anteil Einkommensteuer	12.304.435,00	12.864.798	13.053.600	12.075.200	12.991.700
Anteil Umsatzsteuer	2.447.589,00	2.710.524	2.444.200	2.783.500	2.540.300
Vergnügungssteuer	488.128,54	735.140	640.000	350.000	593.000
Hundesteuer	207.745,10	210.951	217.000	224.000	224.000
Summe der Steuern und steuerähnlichen Erträgen	32.700.210,15	33.022.167	33.646.800	31.446.700	32.317.000

Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf



Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben die ordentlichen Aufwendungen decken. Je höher die Steuerquote, umso unabhängiger ist die Kommune von Zuwendungen aus dem kommunalen Finanzausgleich.



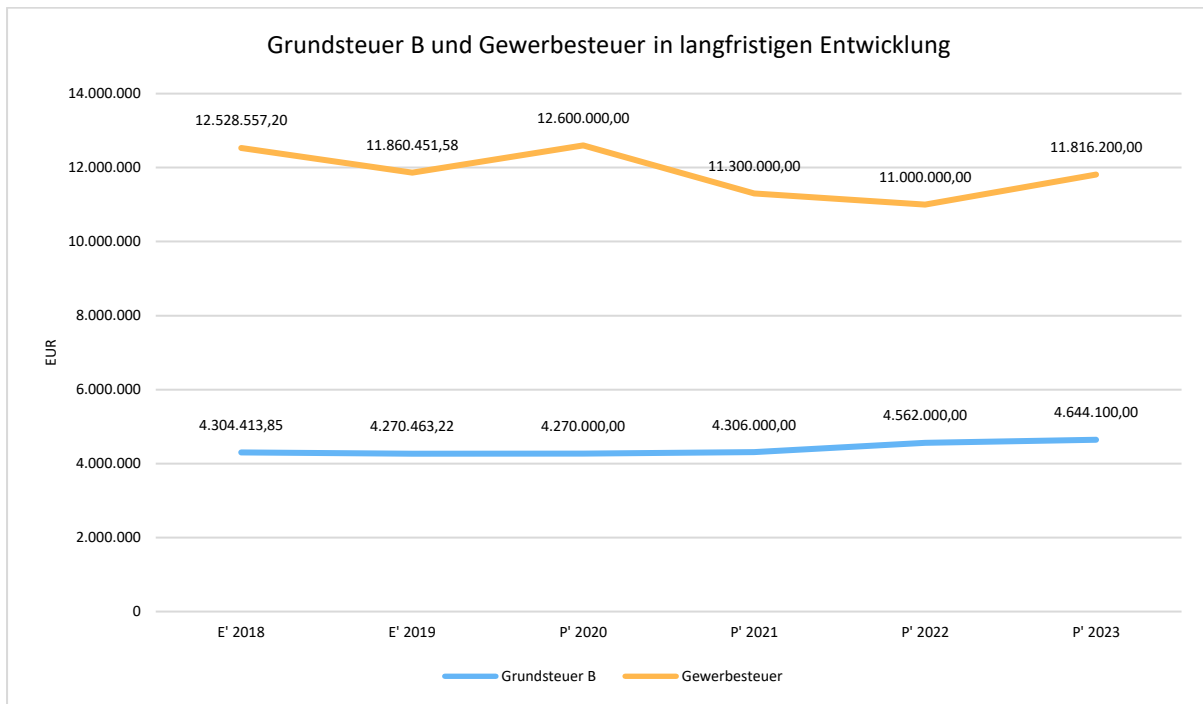
2.4.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

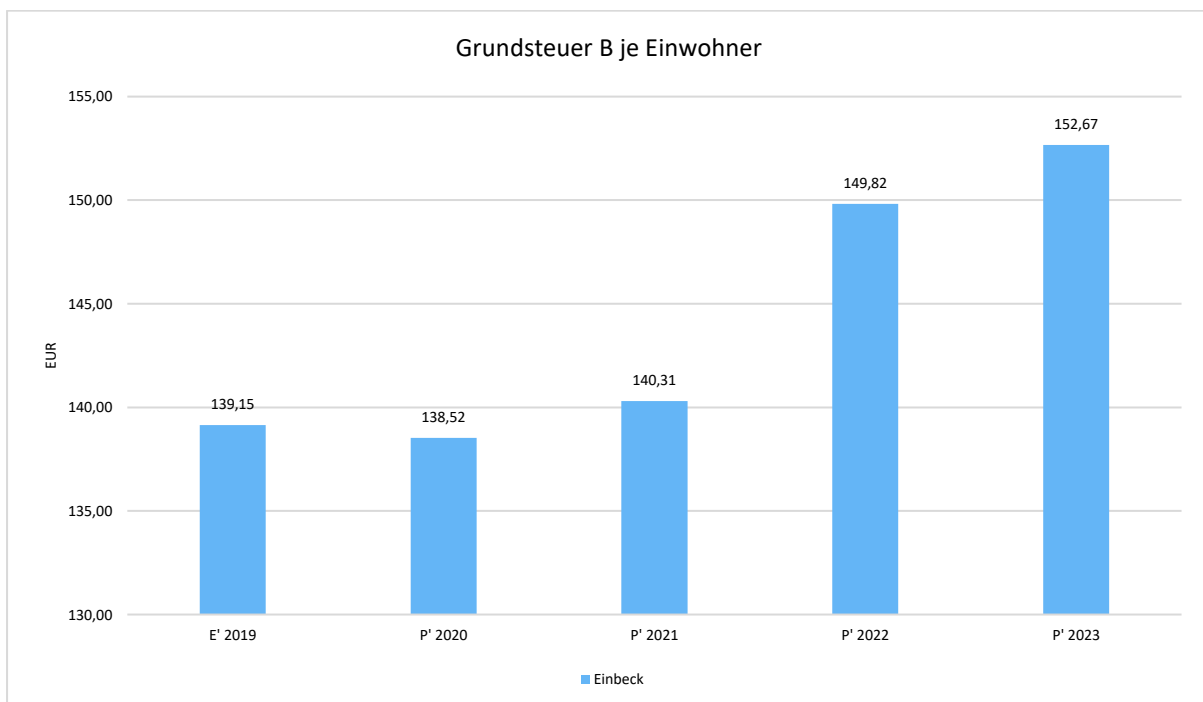
Steuerart	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1.1 - Grundsteuer A	390	390	400	400	400	400
1.2 - Grundsteuer B	395	395	400	400	400	400
2 - Gewerbesteuer	380	380	380	380	400	400

Die Erträge aus Grundsteuer B und Gewerbesteuer weisen langfristig folgende Entwicklung auf:



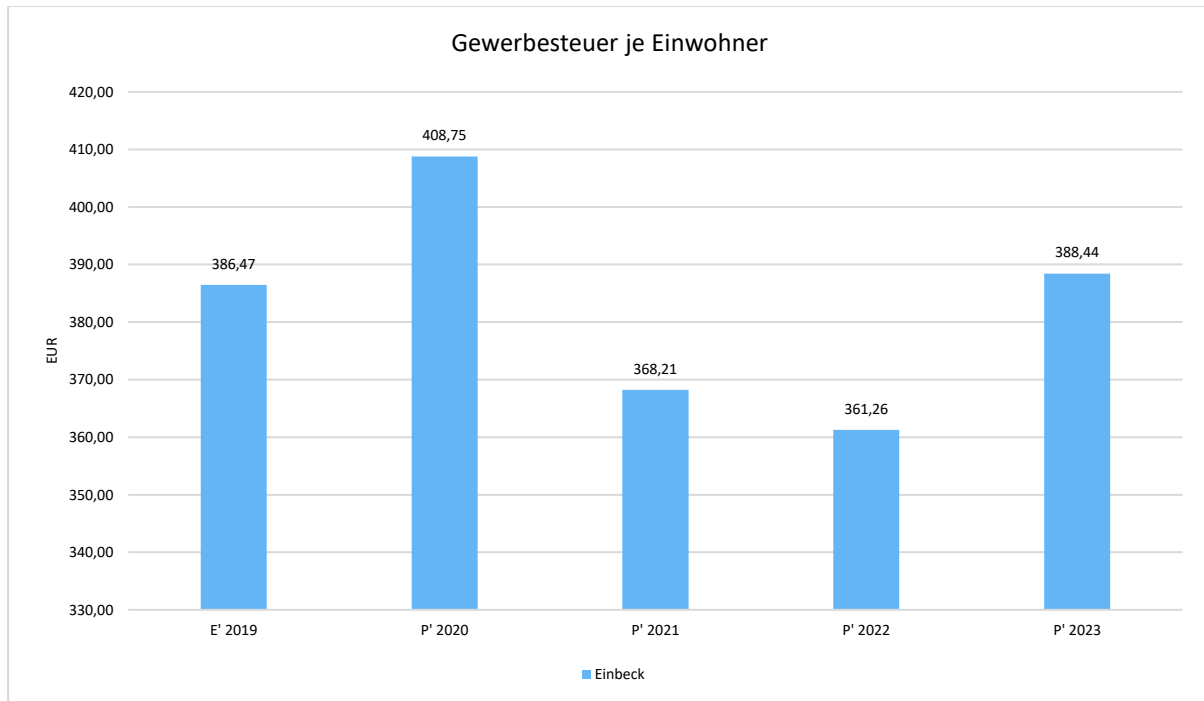
Grundsteuer B je Einwohner

Um das Steueraufkommen in seiner Höhe besser einordnen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an:



Gewerbesteuer je Einwohner

Nachfolgend wird die Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet:



2.4.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

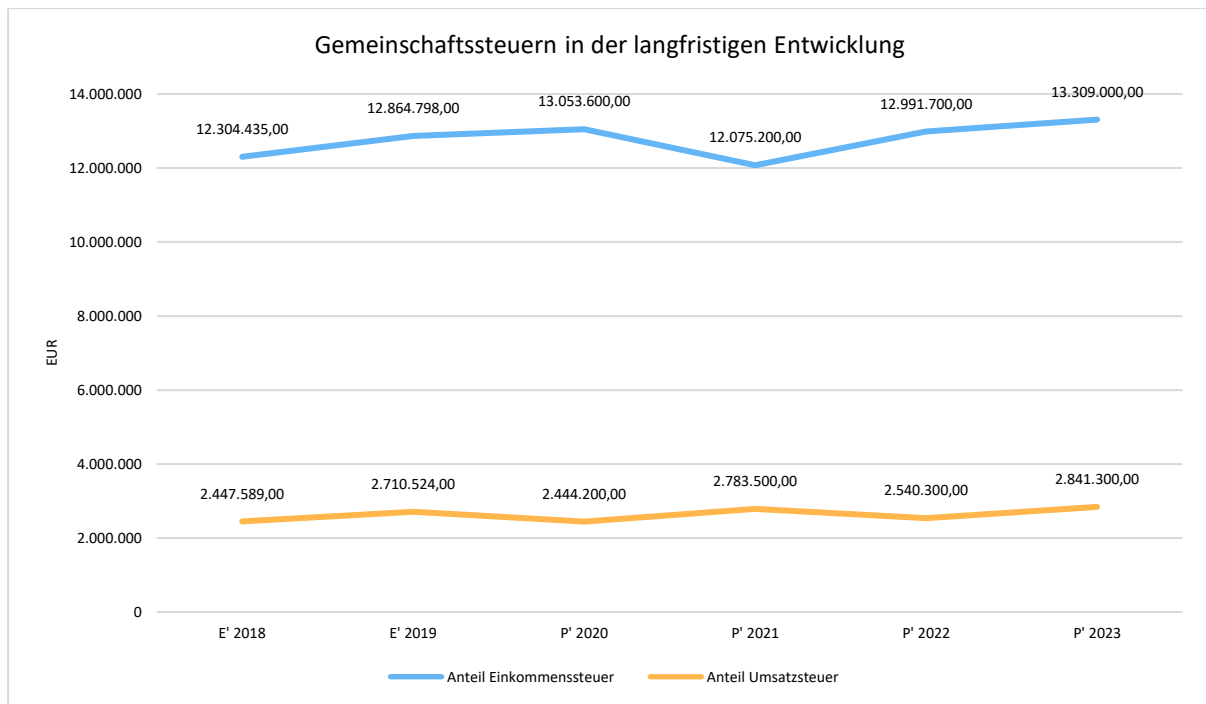
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Umsatzsteuer und der Einkommensteuer zusammen:

Gemeinschaftssteuern

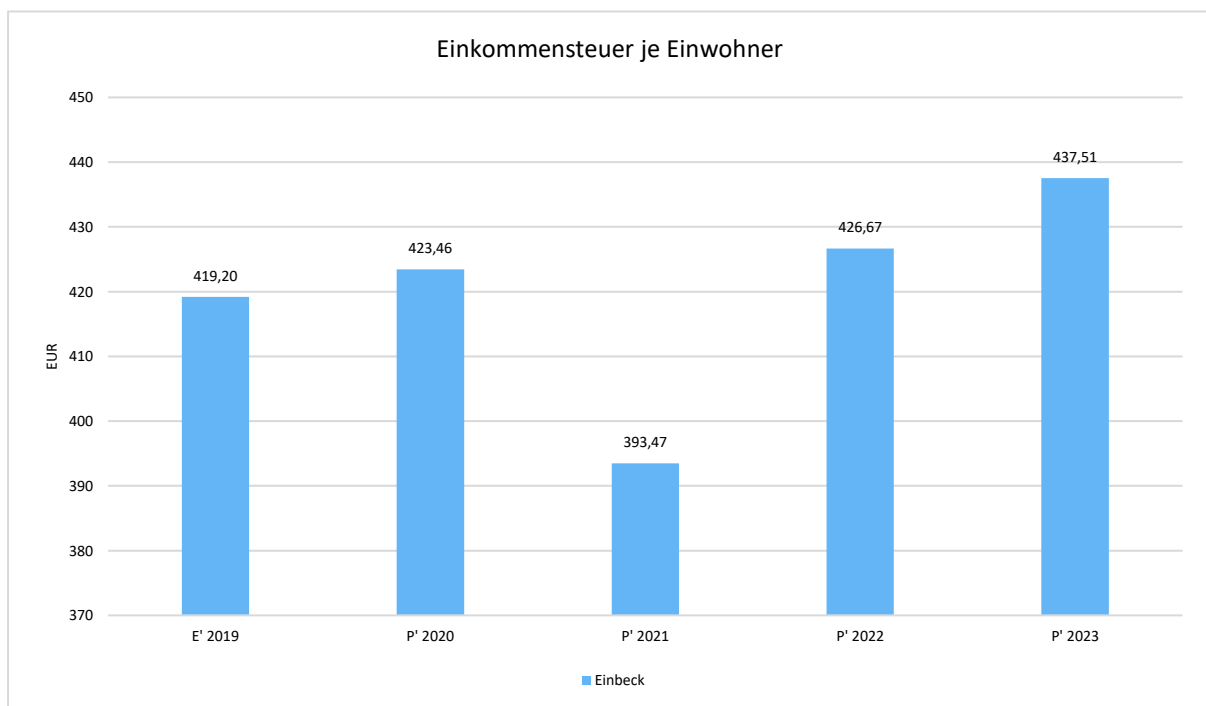
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Anteil Einkommenssteuer	12.304.435,00	12.864.798	13.053.600	12.075.200	12.991.700
Anteil Umsatzsteuer	2.447.589,00	2.710.524	2.444.200	2.783.500	2.540.300

Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

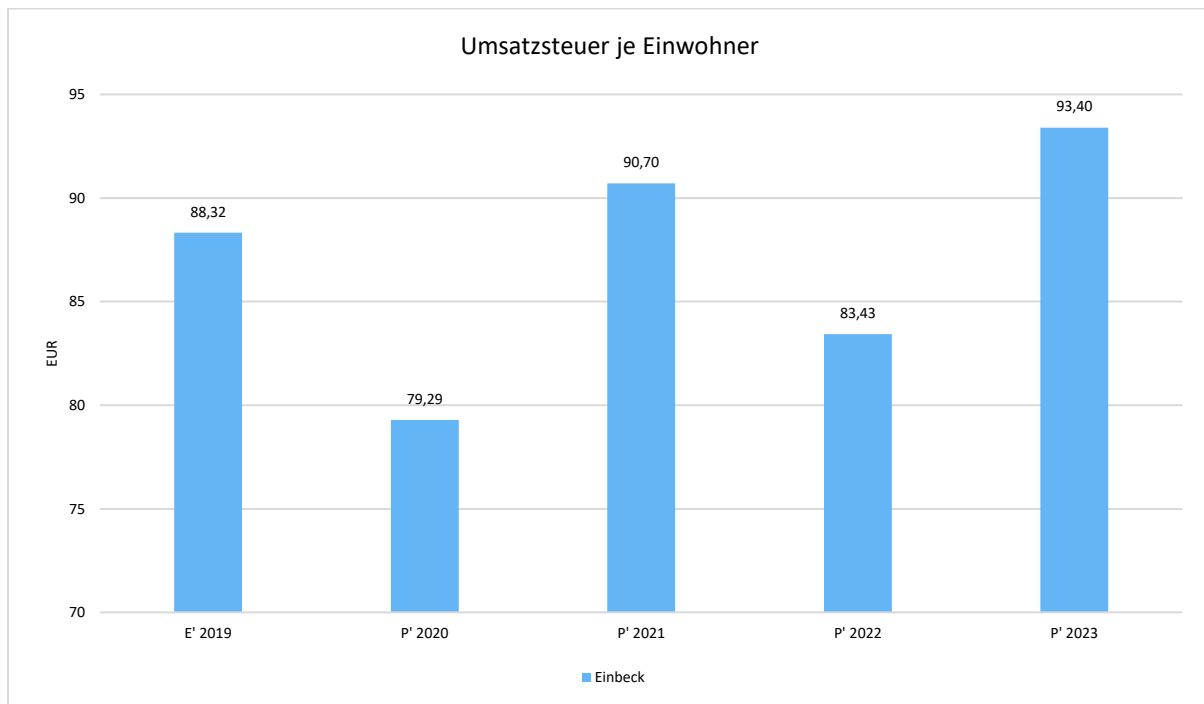
In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



Anteil Einkommensteuer je Einwohner



Anteil Umsatzsteuer je Einwohner



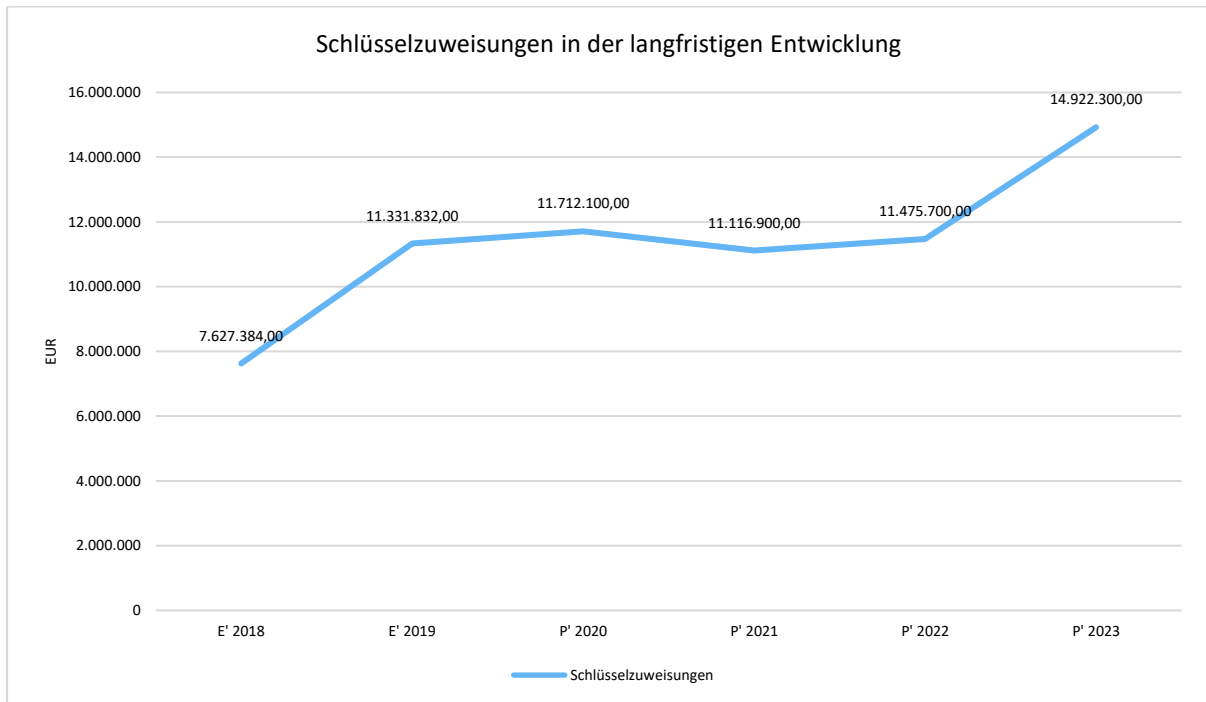
2.4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

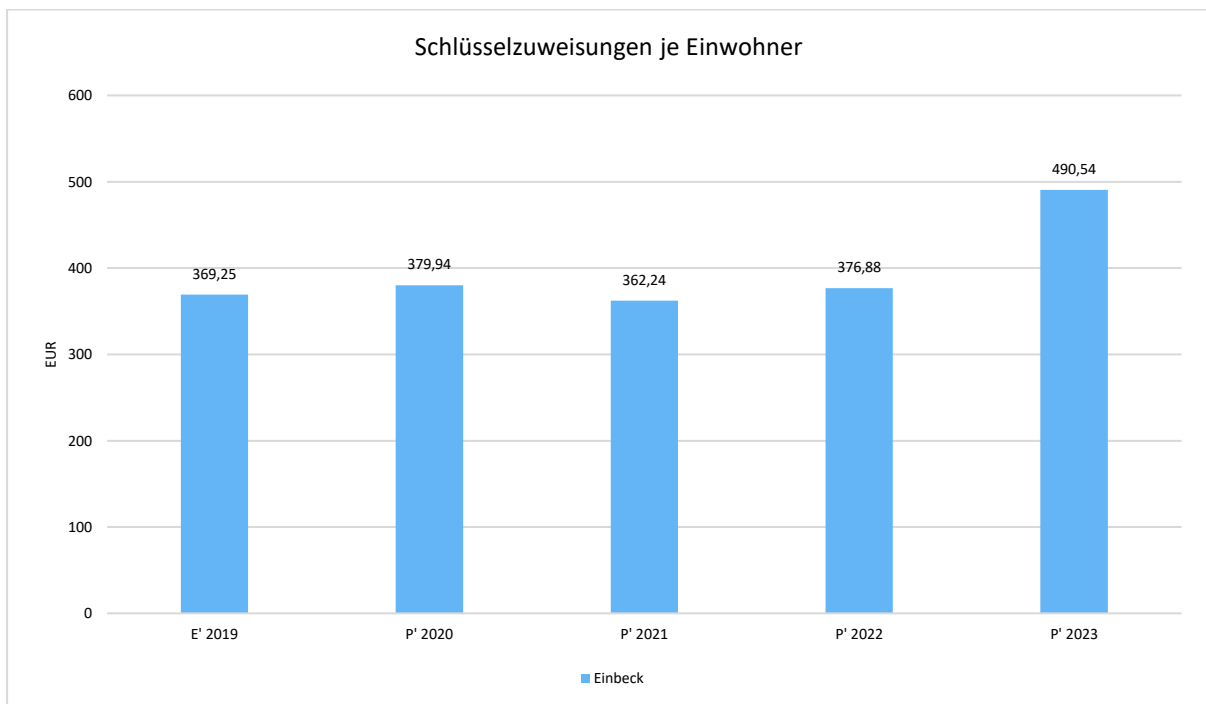
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.390.779,58	14.620.879	14.449.500	14.547.500	14.797.600
Schlüsselzuweisungen	7.627.384,00	11.331.832	11.712.100	11.116.900	11.475.700
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.876.931,58	2.378.711	1.822.500	2.466.600	2.357.200
Sonstige Zuweisungen und Umlagen	886.464,00	910.336	914.900	964.000	964.700

Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung



Schlüsselzuweisungen je Einwohner

Nachstehend wird der Ertrag aus Schlüsselzuweisungen ins Verhältnis zur Einwohnerzahl gestellt:

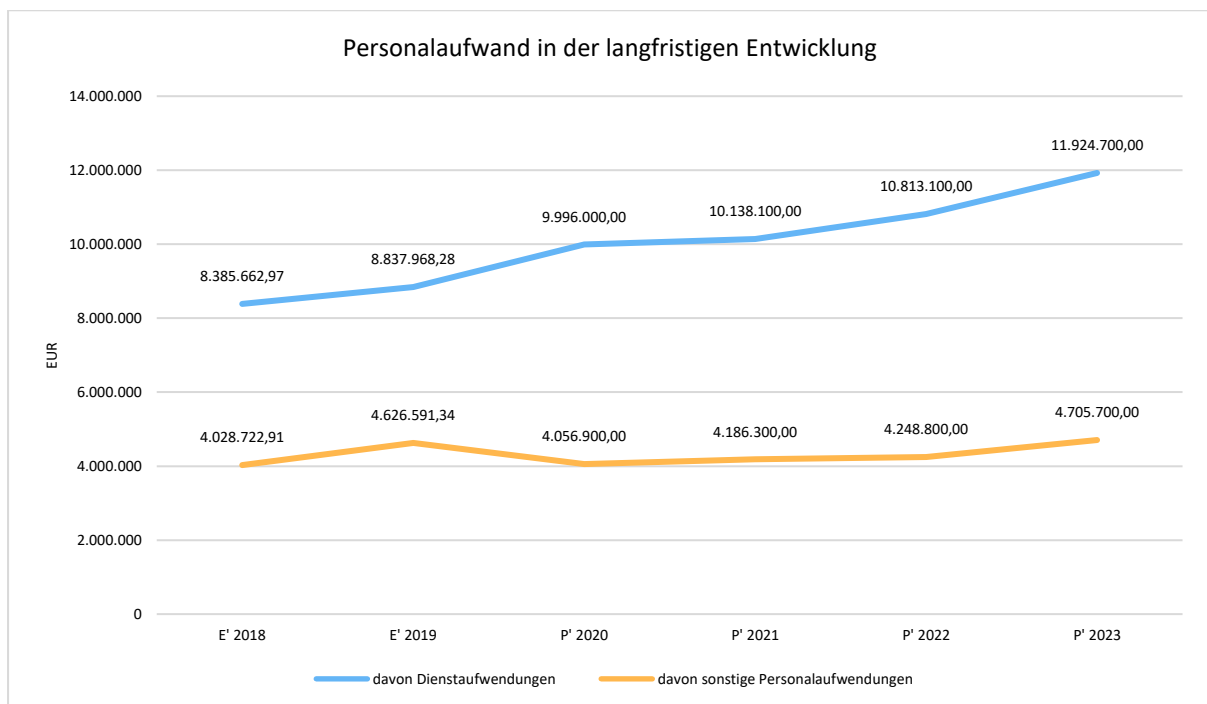


2.4.1.3 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

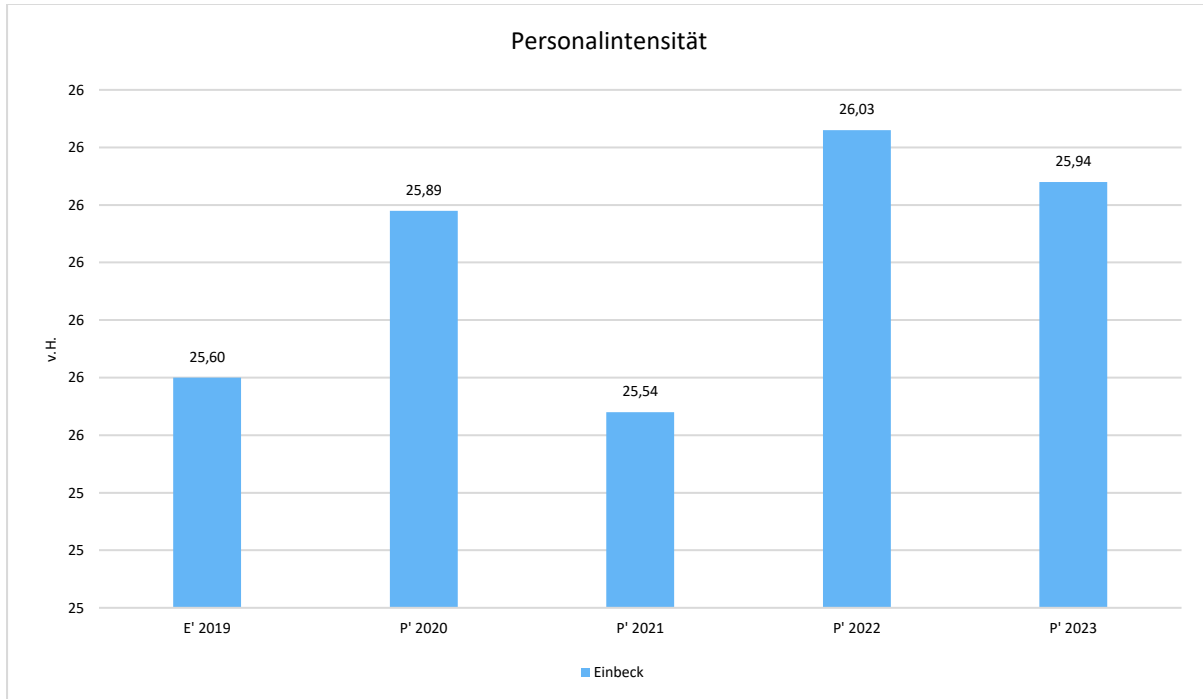
Personalaufwand

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Personalaufwendungen gesamt	12.414.385,88	13.464.560	14.052.900	14.324.400	15.061.900
davon Dienstaufwendungen	8.385.662,97	8.837.968	9.996.000	10.138.100	10.813.100
davon sonstige Personalaufwendungen	4.028.722,91	4.626.591	4.056.900	4.186.300	4.248.800



Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab. Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



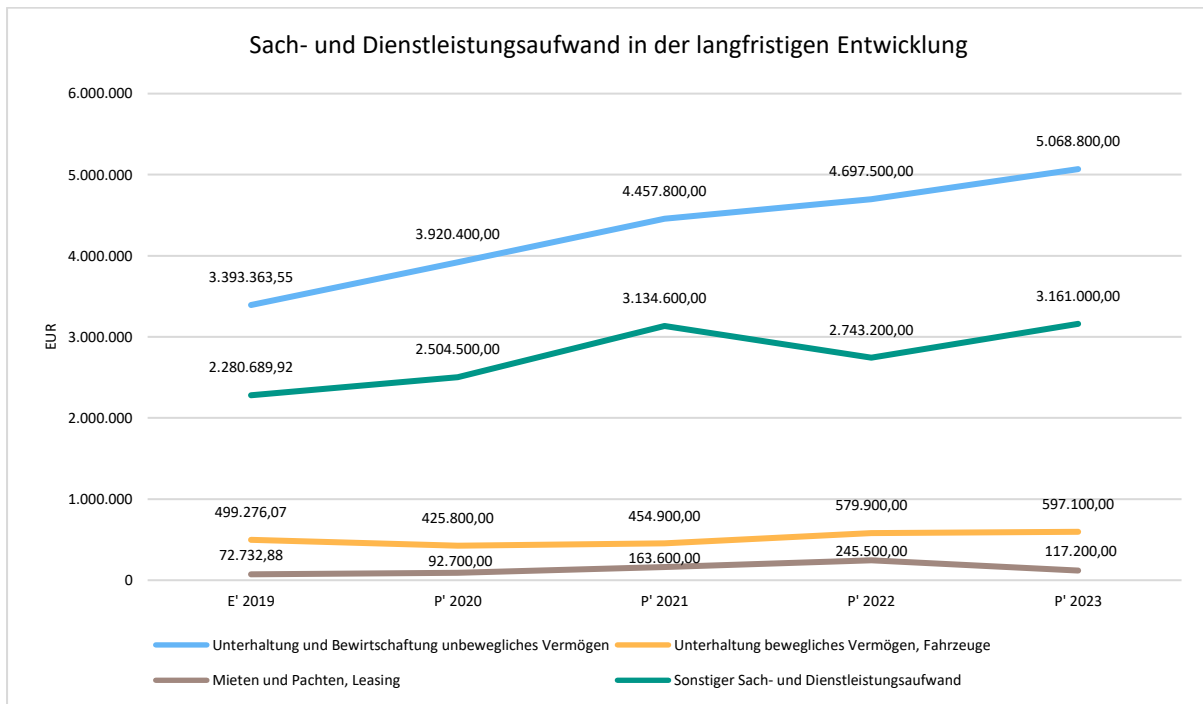
2.4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

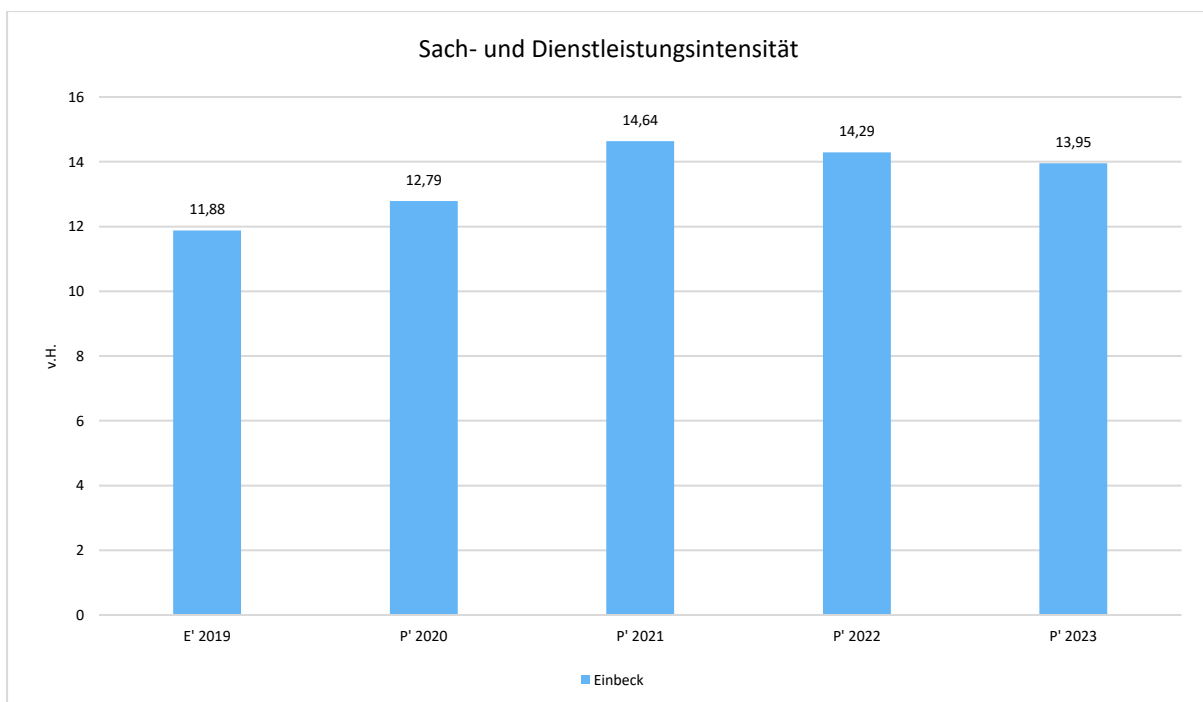
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen	--	3.393.364	3.920.400	4.457.800	4.697.500
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	--	499.276	425.800	454.900	579.900
Mieten und Pachten, Leasing	--	72.733	92.700	163.600	245.500
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	--	2.280.690	2.504.500	3.134.600	2.743.200
Summe Sach- und Dienstleistungsaufwendungen	6.006.193,23	6.246.062	6.943.400	8.210.900	8.266.100

Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.



2.4.1.5 Transferaufwendungen

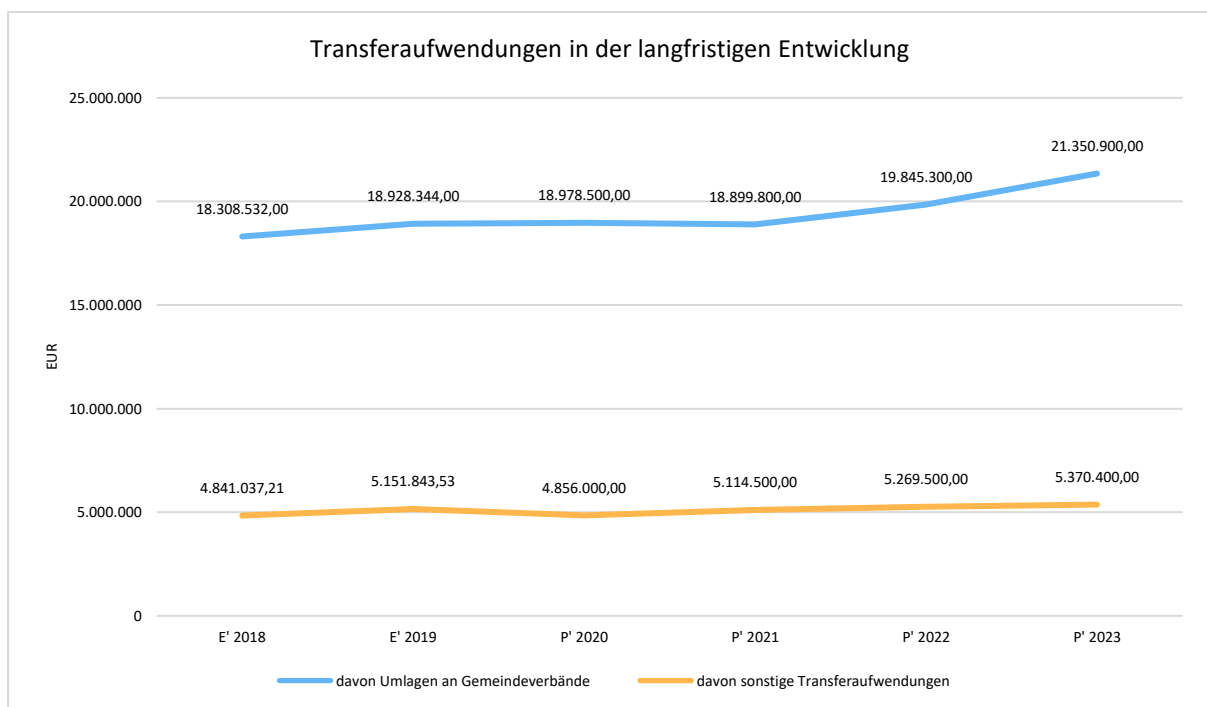
Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage, Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

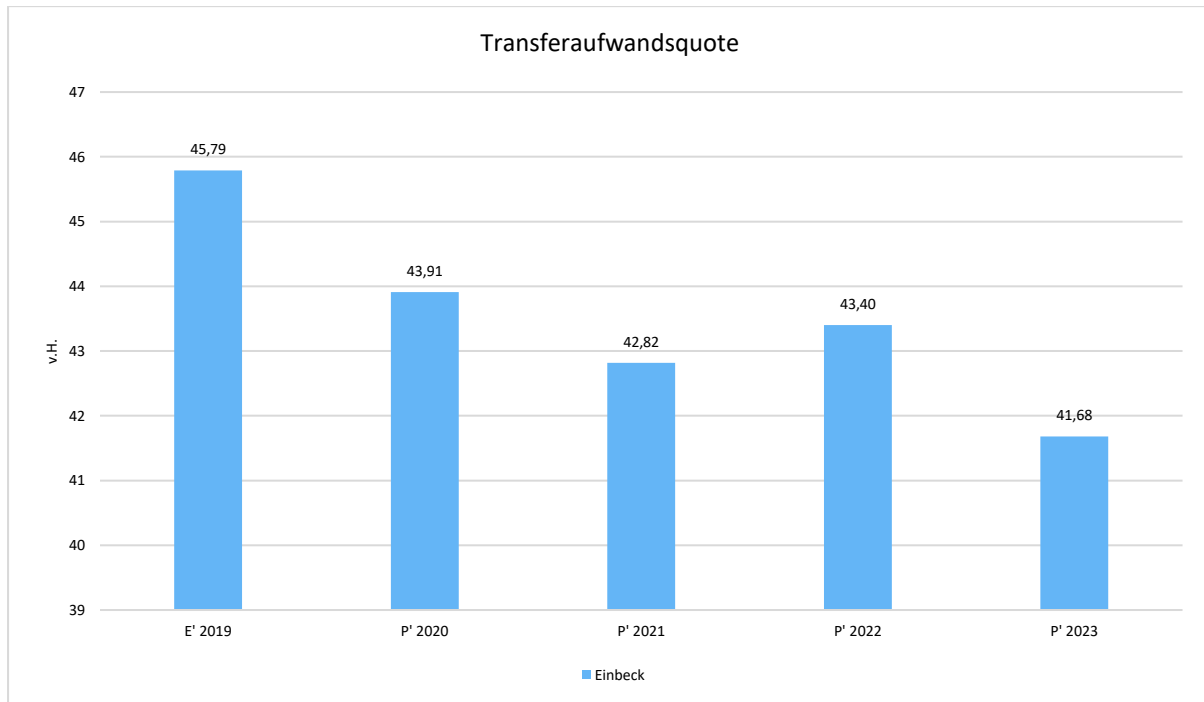
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Transferaufwendungen	23.149.569,21	24.080.188	23.834.500	24.014.300	25.114.800
davon Umlagen an Gemeindeverbände	18.308.532,00	18.928.344	18.978.500	18.899.800	19.845.300
davon sonstige Transferaufwendungen	4.841.037,21	5.151.844	4.856.000	5.114.500	5.269.500

Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes ist.



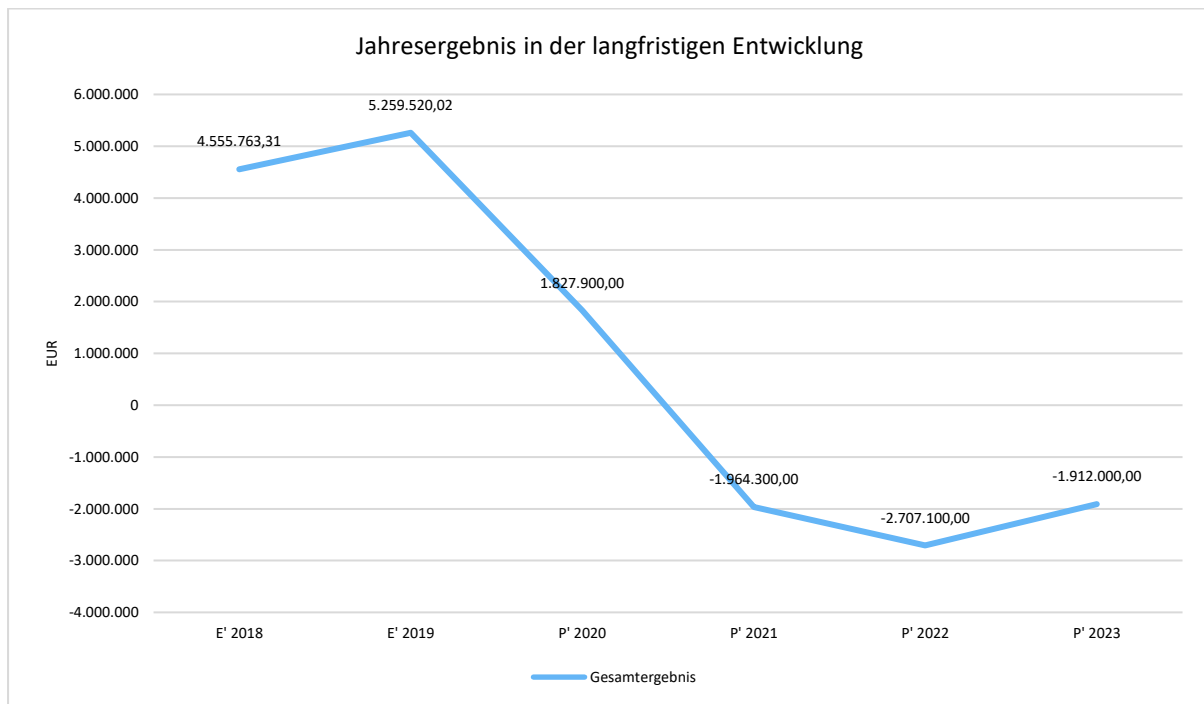
2.4.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

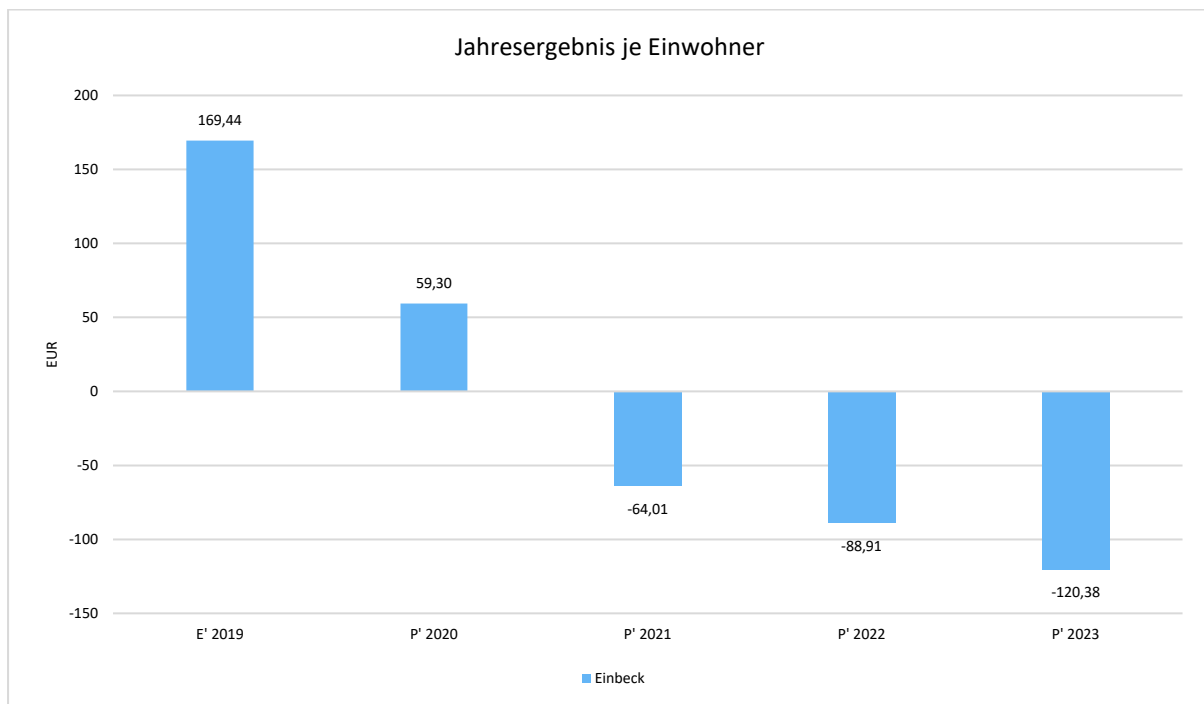
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Ordentliches Ergebnis	366.803,54	4.253.536	1.827.900	-1.964.300	-2.700.100
Außerordentliches Ergebnis	4.188.959,77	946.548	--	--	-7.000
Jahresergebnis	4.555.763,31	5.200.084	1.827.900	-1.964.300	-2.707.100

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



Jahresergebnis je Einwohner

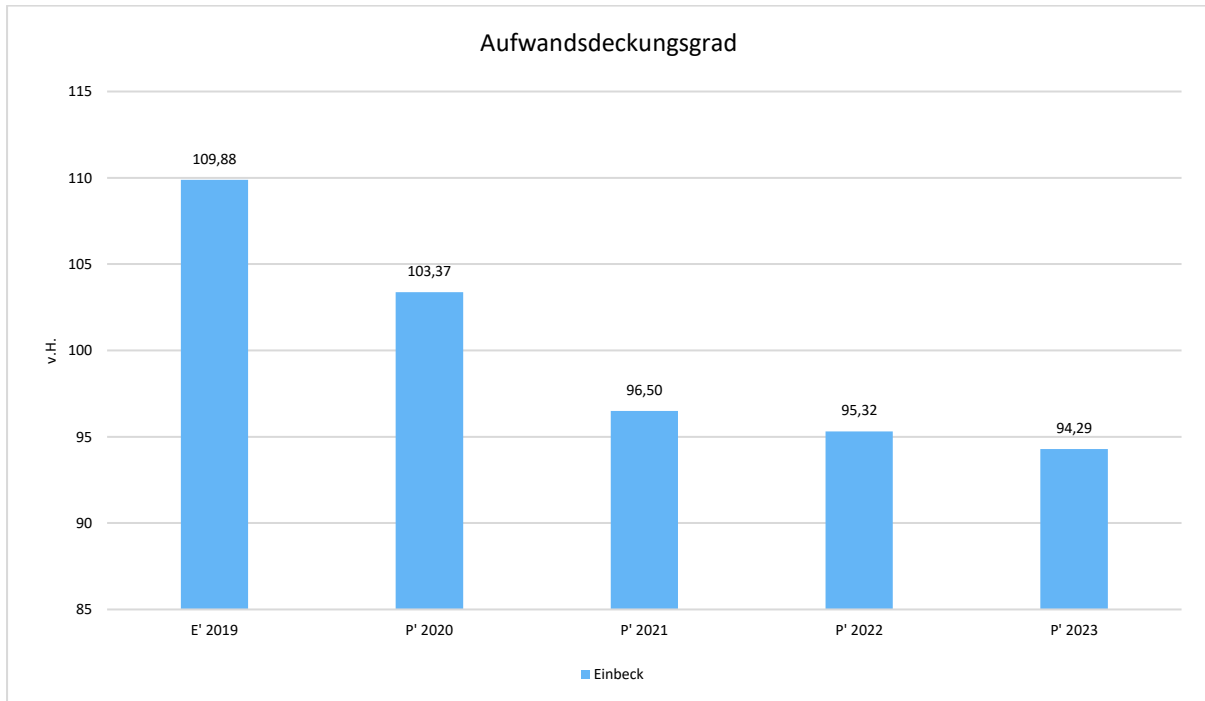
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis sondern das ordentliche Ergebnis relevant, weshalb nachfolgend Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt werden.

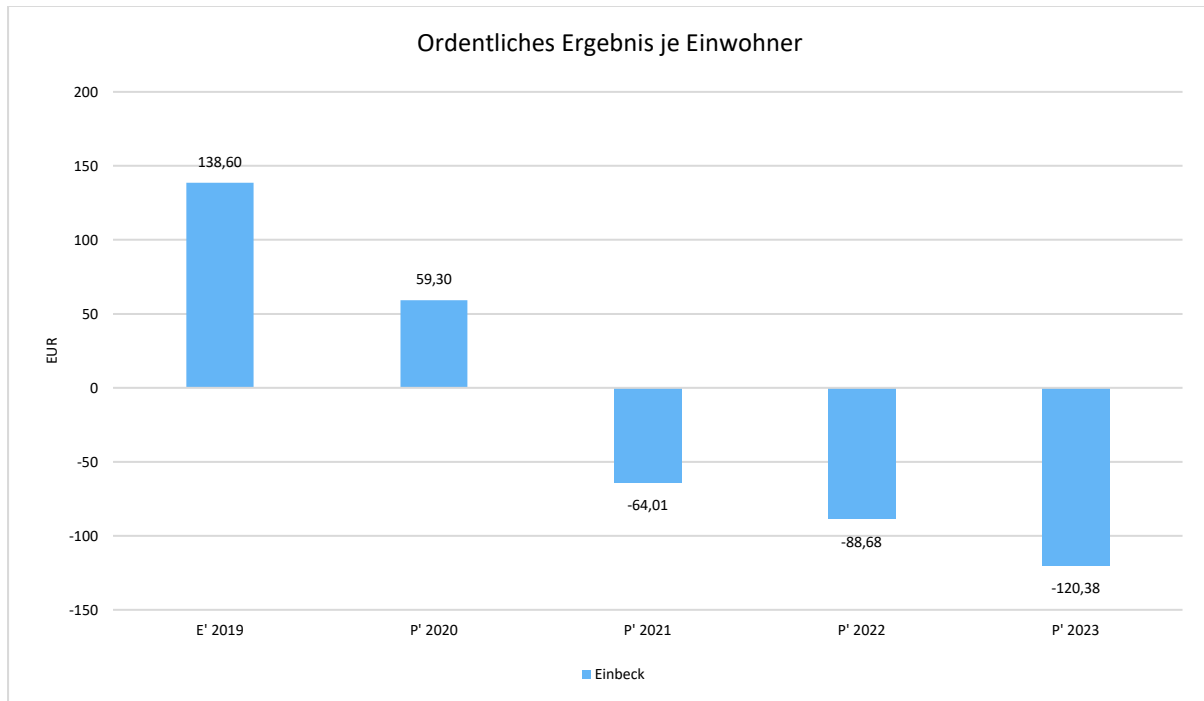
Aufwandsdeckungsgrad

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die gesamten Aufwendungen durch Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.



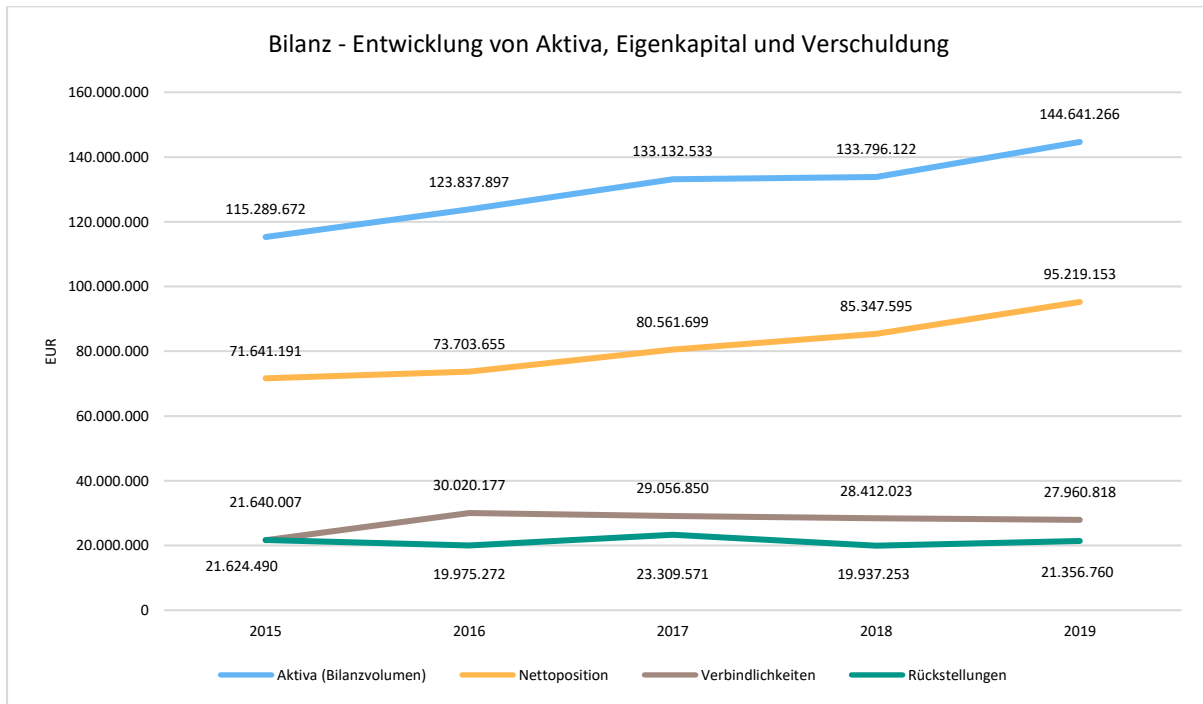
Ordentliches Ergebnis je Einwohner

Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.



2.4.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKR-Kennzahlen

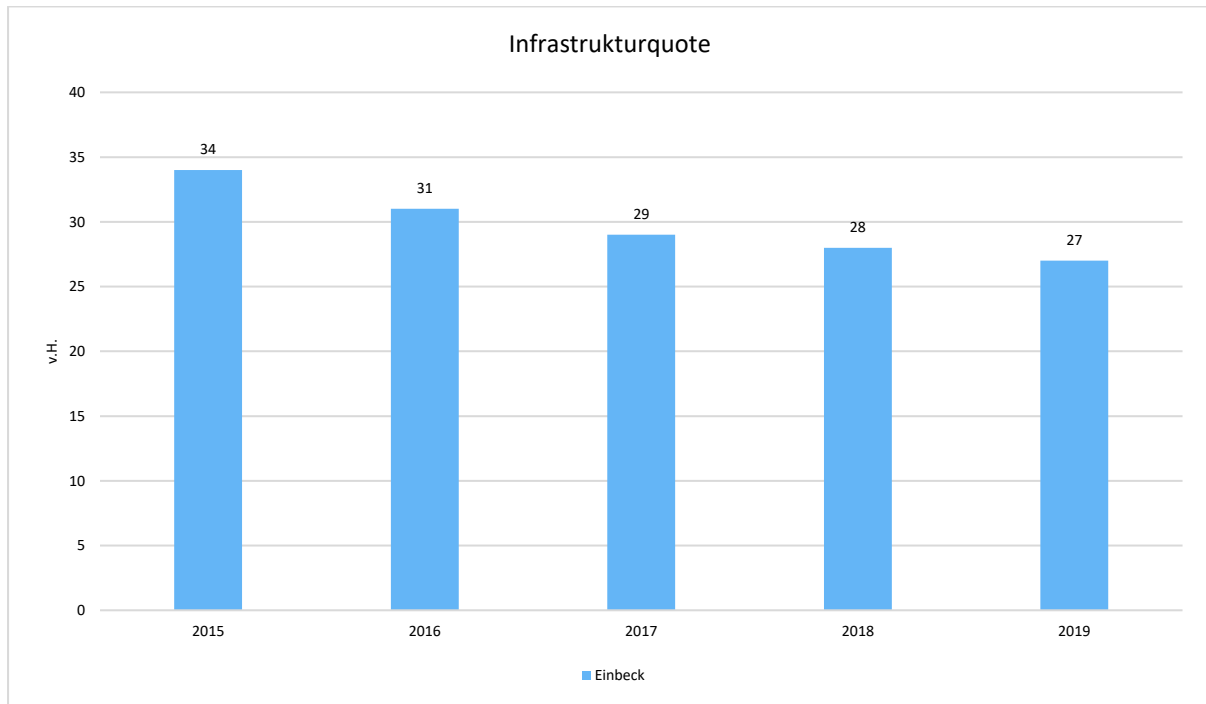
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



2.4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

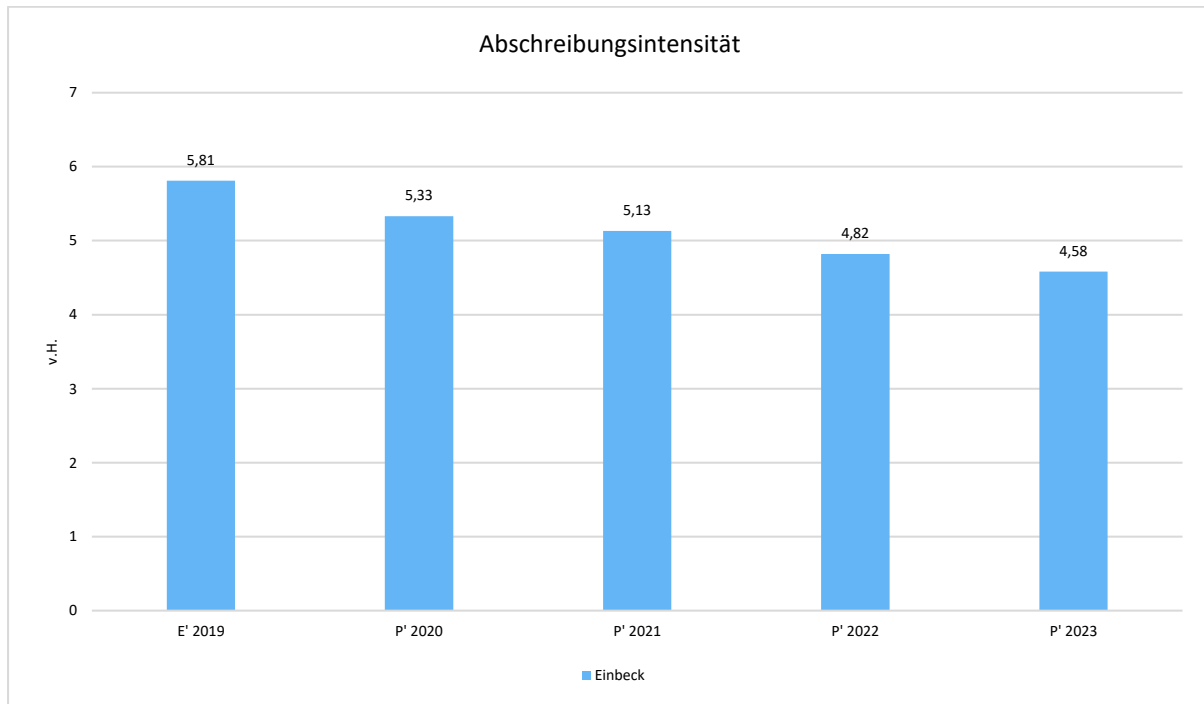
Infrastrukturquote

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastungen geben, die aus der Infrastruktur resultieren. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



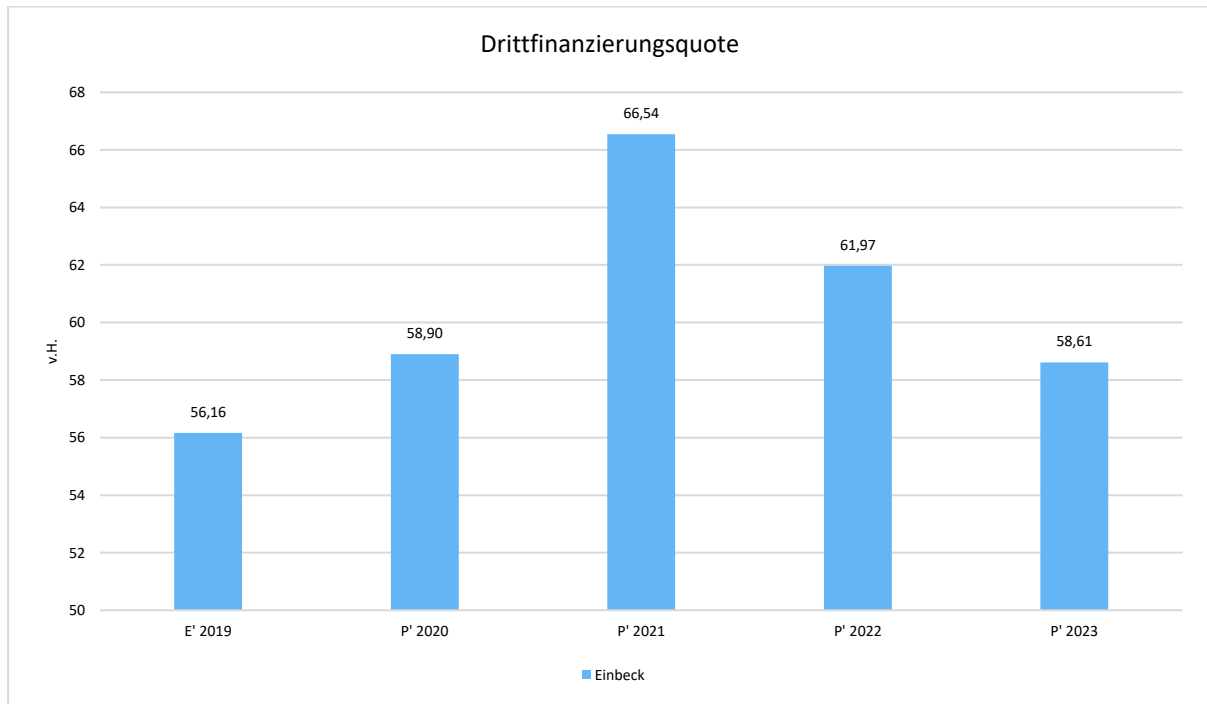
Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen am ordentlichen Aufwand dar.



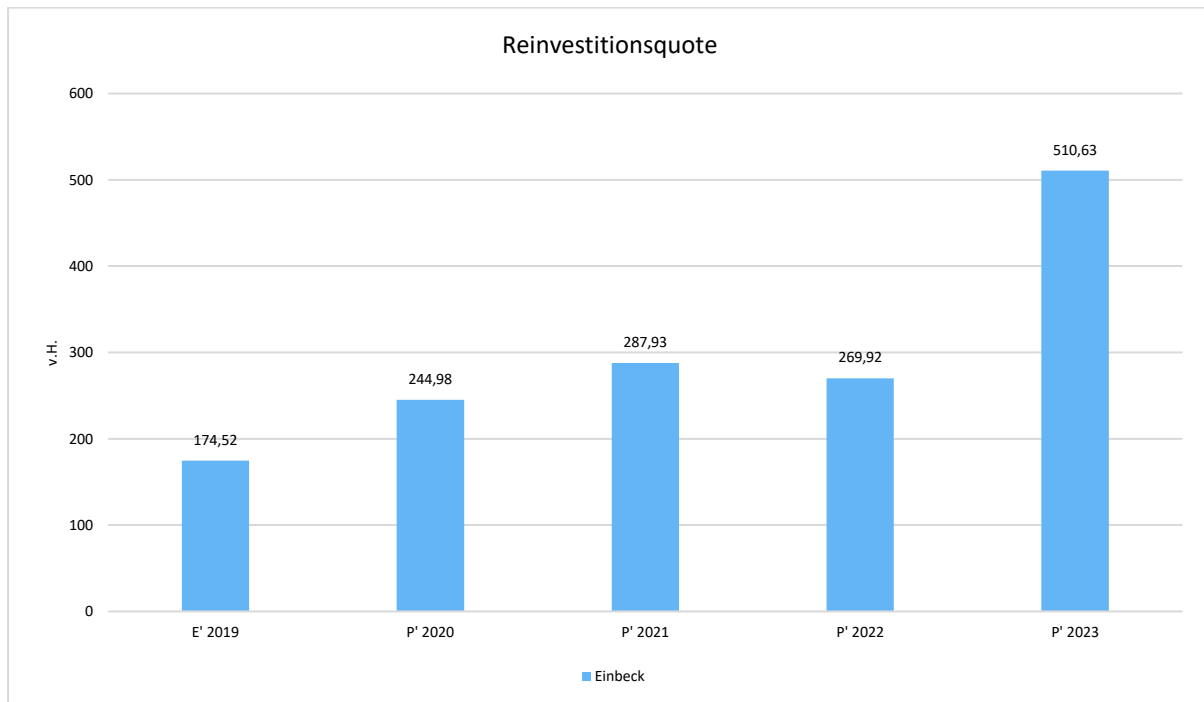
Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den Abschreibungen auf immaterielles und Sachvermögen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.



Reinvestitionsquote

Die Reinvestitionsquote zeigt auf, wie hoch der prozentuale Anteil der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit an den Aufwendungen aus Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen ist. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Maße dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.



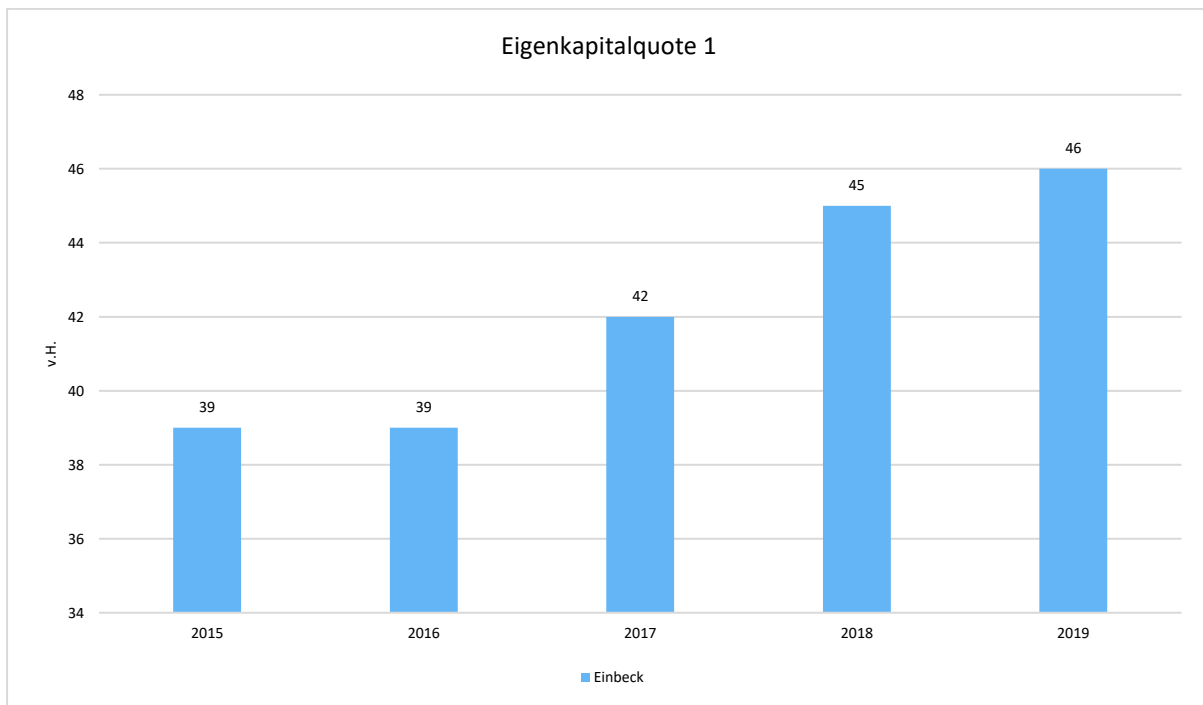
2.4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Neben dem Aufwandsdeckungsgrad, der im Abschnitt Haushaltsergebnis dargestellt wurde, sieht das NKF-Kennzahlenset noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation vor:

Eigenkapitalquote 1

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Da die niedersächsische Bilanz explizit kein Eigenkapital ausweist, wird es hilfsweise aus der Nettoposition abzüglich der Sonderposten errechnet. Die Kennzahl zeigt den prozentualen Anteil des Eigenkapitals (Nettoposition ohne Sonderposten) am Bilanzvolumen. Je größer die Eigenkapitalquote, je weiter ist die Kommune vom gesetzlich vorgeschriebenen Überschuldungsverbot entfernt.

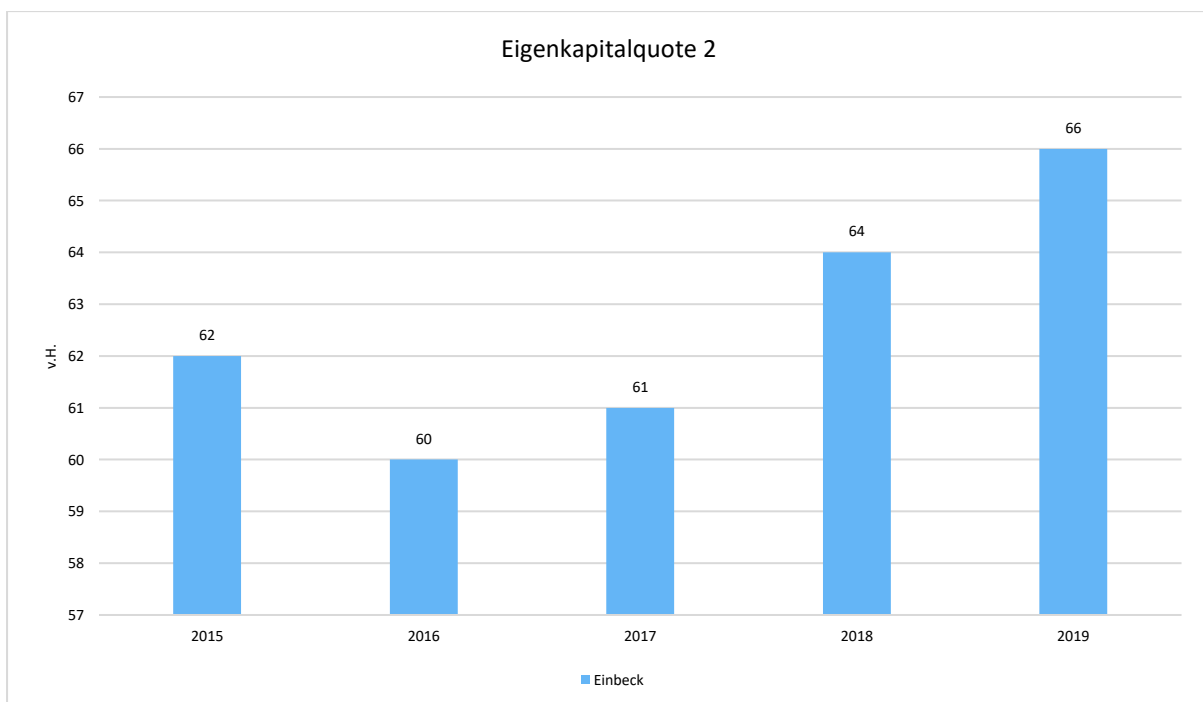
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet wird.



Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des Basis-Reinvermögens am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Anders als bei der Eigenkapitalquote 1 werden bei dieser Kennzahl auch die Sonderposten wegen ihres Eigenkapitalcharakters einbezogen.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

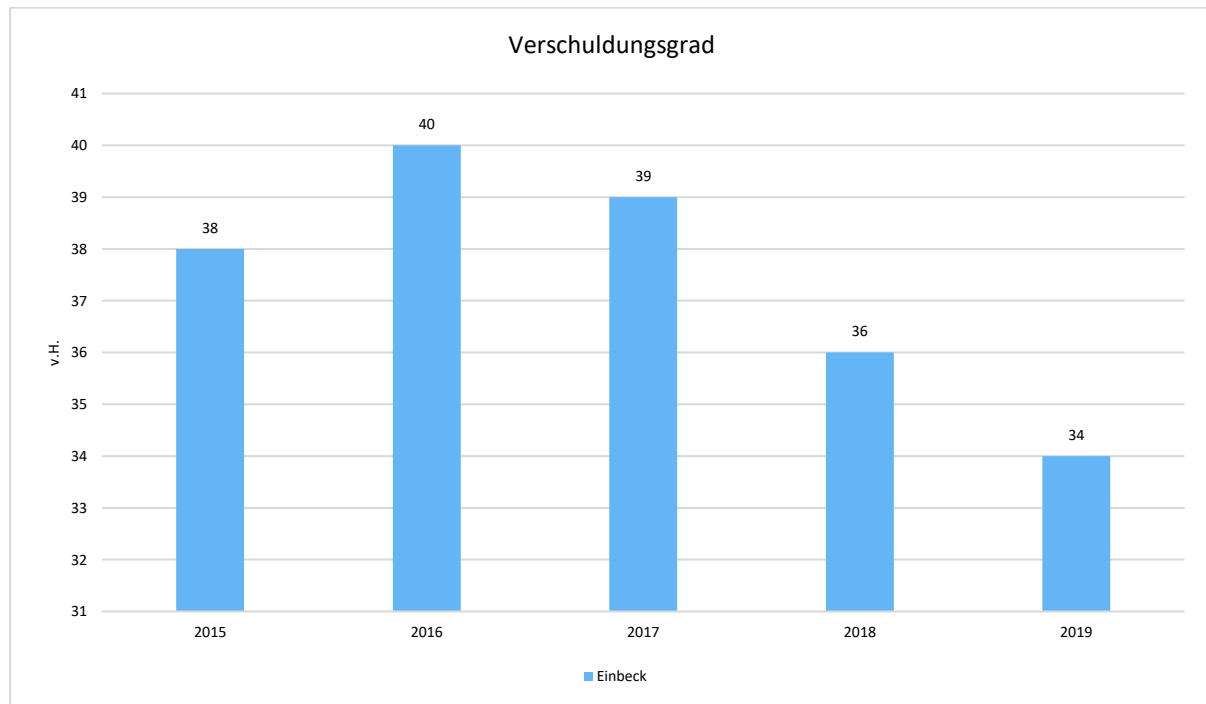


2.4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad zeigt den prozentualen Anteil der bilanziellen Verbindlichkeiten und Rückstellungen an der Bilanzsumme an. Die Kennzahl bildet also das Verhältnis von Verbindlichkeiten zum Eigenkapital ab. Liegt der Verschuldungsgrad über 100%, übersteigen die Verbindlichkeiten das ausgewiesene Eigenkapital.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Liquiditätskreditquote

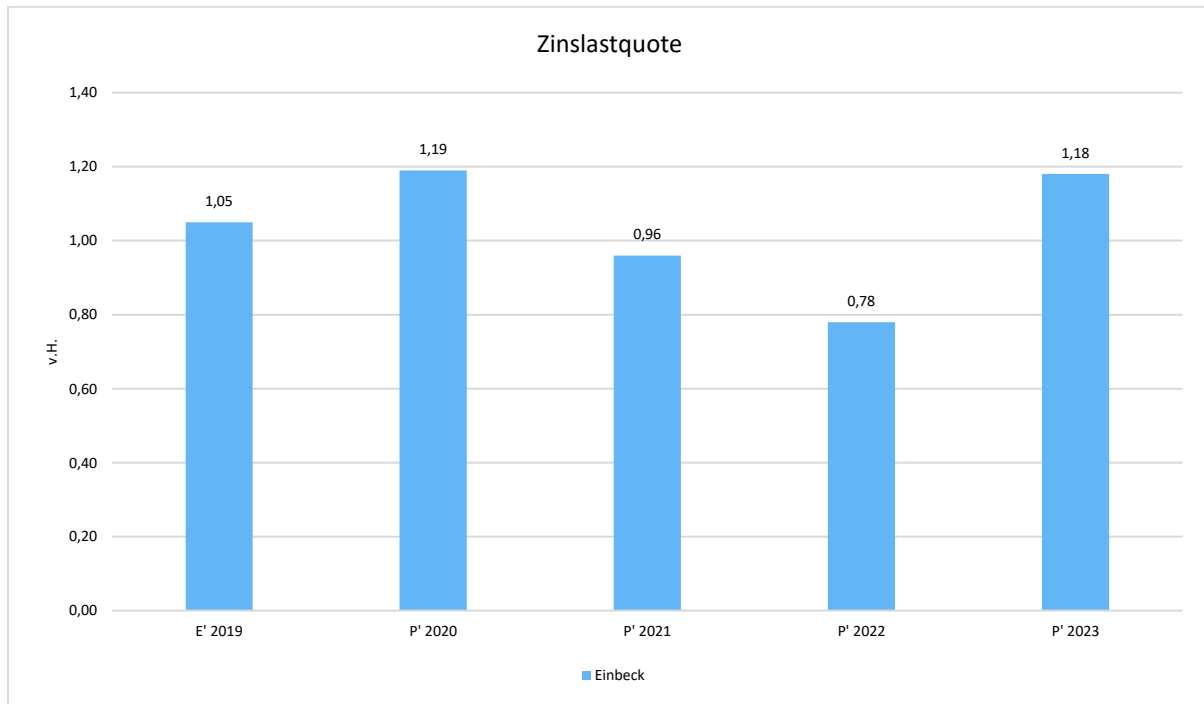
Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie hoch der prozentuale Anteil der Liquiditätskredite gem. Bilanz an den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt ist. Je höher die Kennzahl ist, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Gemeinde.

Da in die Berechnung eine Bilanzposition einfließt, kann die Kennzahl nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden.

Im Betrachtungszeitraum wurden keine Liquiditätskredite bilanziert.

Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt auf, wie hoch die Belastung des Haushaltes durch Zinsaufwendungen ist.



2.5 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Ende des Haushaltsjahres

Zu den Vorgängen von besonderer Bedeutung nach Ende eines Haushaltsjahres gehören insbesondere die Ermächtigungsübertragungen (Haushaltsreste). Auch Haushaltsvorgriffe wirken sich über das Haushaltsjahr hinaus aus.

Hinweis

Sowohl bei der Bildung von Ermächtigungsübertragungen vom Haushaltsjahr 2018 nach 2019 als auch 2019 nach 2020 gem. § 20 KomHKVO wurden diese anhand einer rechtlichen Würdigung erstellt, welche zum aktuellen Zeitpunkt nicht mehr geteilt wird. Entsprechend sind in der Ergebnisrechnung (s. Abschn. 3, Spalte 7) Ermächtigungen aus Vorjahren vorzufinden, welche zum Zeitpunkt der Abschlusserstellung als Rückstellung bewertet worden wären. Die Vorgänge werden jedoch nicht noch einmal aufgefasst, da durch die verzögerten Abschlussarbeiten bereits Buchungen auf diesen Haushaltsresten durchgeführt wurden und eine Korrektur die Arbeiten weiter verzögern würde. Der Prozess wurde zum Jahreswechsel 2020 nach 2021 bereits umgestellt.

2.5.1 Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren

Die erheblichen² **Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren** sind wie folgt übertragen worden (z. T. sind Reste der Ermächtigungsübertragungen noch einmal übertragen worden, da die Maßnahmen noch nicht vollständig abgeschlossen werden konnten):

Aufwandskonten

Im Aufwandsbereich sind Ermächtigungen i.H.v. insgesamt **851.250,18** Euro ins Folgejahr übertragen worden, davon:

- 495.257,88 € aufgrund bereits begründeter rechtlicher Verpflichtungen
- 345.992,30 € aufgrund managementbedingter Einsparungen (insb. Ortsratsmittel)
- 10.000,00 € aufgrund mehrjähriger Förderungen

Die wesentlichen Übertragungen sind:

Produkt	Betrag in Euro	Name/Maßnahme	Begründung
51101	84.946,01	Energetische Stadtsanierung „Beim Hubeweg“	Auftrag wurde erteilt, die Leistungen werden jedoch erst in 2019 abgeschlossen und in Rechnung gestellt.
54100	50.000,00	Straßenunterhaltung	Baumaßnahmen konnten in 2018 nicht komplett abgearbeitet werden. Vertrag läuft bis 31.03.2019
12601	44.664,86	Umbau des FWGH Naensen	Baumaßnahme in 2018 begonnen und (u.a. durch Eigenleistungen) nicht fertiggestellt. Wird in 2019 fortgeführt.
11101	40.573,13	Umstellung Beleuchtung auf LED, Neues Rathaus	Bestellungen der LED-Deckenbeleuchtung 03.12.2018
21100	40.000,00	Lehrschwimmbecken Lüftung/Entfeuchtung Geschwister-Scholl-Schule	z.Zt. keine Lüftung/Entfeuchtung im Lehrschwimmbecken vorhanden; Gefahr von Gebäudeschäden
21100	34.545,46	Erneuerung der Elektro-Verteilungen und Zuleitungen Geschwister-Scholl-Schule	Leistungen in 2018 beauftragt, Ausführung Frühjahr 2019
11109	32.966,39	Mehraufwendungen für doppelte Finanzsoftwarekosten während der Umstellung	Die Umstellung dauert noch an, die Mehraufwendungen werden in 2019 fällig.

² Erheblich sind Übertragungen von mindestens 30.000 Euro.

Auszahlungs-Bestandskonten

Bei den Auszahlungen sind insgesamt Ermächtigungen i. H. v. **6.734.463,43** Euro übertragen worden. Die erheblichen Ermächtigungsübertragungen für Maßnahmen, die im Folgejahr fortgesetzt werden sollen bzw. der Maßnahmenbeginn sich ins Folgejahr verschoben hat, sind:

Produkt	Betrag in Euro	Name/Maßnahme	Begründung
36602	2.094.819,27	Multifunktionshalle, IEK-Projekt	Maßnahmenbeginn erfolgt 2019.
36508	1.066.114,53	Neubau Kindergarten Vogelbeck	Die Maßnahme wird in 2019 abgeschlossen.
11111	533.300,00	Altes Rathaus, Fassadensanierung	Maßnahmenbeginn erfolgt 2019.
51101	495.000,00	Neustädter Kirchplatz, städtebaul. Denkmalschutz	Die Planung der Baumaßnahme wurde erteilt.
12601	283.510,00	Beschaffung LF 10	Fahrzeugbeschaffung ausgeschrieben; Lieferung erst in 2019.
12601	280.180,00	Beschaffung HLF 20	Anlieferung des Fahrzeugs 1. Quartal 2019.
54101	216.185,14	Einbeck, Ausbau der Hülser Landstraße	Die Maßnahme wird in 3 Bauabschnitte von 2017 bis 2019 durchgeführt. Der 3. BA wurde in 2018 fertiggestellt.
21105	200.000,00	GS „Auf dem Berge“, Dacherneuerung KIP II	Maßnahmenbeginn erfolgt 2019.
52301	184.812,81	Sanierung der Lehmmauer im Amtspark Greene	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
21103	163.600,00	Geschwister-Scholl-Schule, Energetische Sanierung KIP II	Ausführung der Maßnahme in 2019.
21102	152.872,05	GS am Teichenweg, Erneuerung der Fenster und Türen KIP II	Gewerke wurden 2018 ausgeschrieben. Umsetzung der Arbeiten in den Sommerferien 2019.
11121	148.500,00	Stadtanteil Breitband	Maßnahme noch nicht abgeschlossen, Bescheid vom Landkreis steht noch aus.
52301	138.080,38	Archäologische Grabung „Weinberg“	Die Schlussrechnungen erfolgen in 2019. Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
12601	87.050,00	Beschaffung TSF-W	Fahrzeug ist bestellt, die Lieferung erfolgt in 2019.
4240264	76.473,63	Energetische Sanierung der Turnhalle Dassensen	Baumaßnahme noch nicht beendet.
54101	56.320,35	Technische Sanierung von Bahnübergängen, Stadtanteil KIP	Die Maßnahme ist erst anteilig fertig gestellt. An 2 Bahnübergängen wird erst in 2018 mit Baumaßnahmen begonnen.
11143	43.124,50	Neubau Wissensquartier, Planungskosten	Maßnahme noch nicht abgeschlossen.
54101	33.900,00	Wenzen, Ausbau der K 658, Löhnefinkstraße, Stadtanteil	Die Maßnahme ist fertiggestellt, aber noch nicht abgerechnet.
36602	33.000,00	Inventar Multifunktionshalle	Baumaßnahme erfolgt erst in 2019.
36602	30.000,00	Sanierung Freizeitgelände Rotenkirchen	Der Stadtjugendring Einbeck als langjähriger Träger des Freizeitgeländes Rotenkirchen hat die Trägerschaft 2017 abgegeben. Ein neuer Trägerverein hat im November 2017 einen Nutzungsvertrag unterschrieben. Der Auftrag für die Sanierung wurde in 2018 an Fa. Mattern erteilt.

Einzahlungs-Bestandskonten

Einzahlungsermächtigungen sind i.H.v. insgesamt **2.439.400,00** Euro vorgetragen worden:

Produkt	Betrag in Euro	Name/Maßnahme	Begründung
36602	800.000,00	Multifunktionshalle	Maßnahmenbeginn 2019
11111	453.300,00	Sanierung/Umnutzung des Gewölbekellers im Alten Rathaus	Maßnahme wird erst im Haushaltsjahr 2019 begonnen.
36602	302.400,00	Städtebaufördermittel für Jugendgästehaus	Maßnahme abgeschlossen, Mittelabruf wird seitens der DSK vorbereitet
21103	147.200,00	Geschwister-Scholl-Schule, energetische Sanierung KIP	Maßnahme noch nicht abgeschlossen
21102	137.700,00	GS am Teichenweg, Energetische Sanierung KIP	Maßnahme noch nicht abgeschlossen
21105	136.300,00	Grundschule „Auf dem Berge“ Energetische Sanierung KIP	--
211112	116.000,00	Sportanlagen Dassensen, Energetische Sanierung KIP	Maßnahme noch nicht abgeschlossen
54101	100.000,00	Bahnübergänge, Zuschuss der Ilmebahn	Maßnahme noch nicht abgeschlossen
52301	98.000,00	Stampflehneinfriedungsmauer Amtspark Greene ZILE	Maßnahme noch nicht abgeschlossen
11111	80.000,00	Sonderposten des LK NOM, Sanierung Altes Rathaus	--
54101	53.500,00	technische Sicherung von Bahnübergängen GVFG	Maßnahme noch nicht abgeschlossen

Finanzierungs-Bestandskonto

Produkt	Betrag in Euro	Name/Maßnahme	Begründung
61201	678.200,00	Kreditaufnahme für Investitionen	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme

2.5.2 Neu gebildete Ermächtigungsübertragungen

Folgende Ermächtigungsübertragungen sind im Abschlussjahr gebildet worden:

Aufwandskonten

Im Aufwandsbereich sind Ermächtigungen i.H.v. insgesamt **1.338.070,95** Euro ins Folgejahr übertragen, davon

- 973.231,26 € aufgrund bereits begründeter rechtlicher Verpflichtungen
- 364.839,69 € aufgrund managementbedingter Einsparungen (insb. Ortsratsmittel)

Die wesentlichen Übertragungen sind:

Produkt	Betrag in Euro	Name/Maßnahme	Begründung
54100	181.915,55	Straßenunterhaltung, Jahresvertrag Asphaltarbeiten, Erstellung eines Straßenkatalogs, Oberflächenbehandlung	Auftrag wurde erteilt, Schlusszahlung ist noch nicht erfolgt.
11112	100.000,00	Container KIGA Greene	Umbaumaßnahme erfolgt in 2020. In dieser Zeit Unterbringung der Gruppen in Containern, Ratsbeschluss liegt vor
21100	94.959,22	Brandschutzmaßnahme Grundschule Kreiensen	Baumaßnahme wird 2020 begonnen, Ausschreibung in 2019 erfolgt, Auftrag wurde vergeben. Folgeaufträge (Elektriker, Trockenbauer, Maler) folgen
26100	76.490,16	Kosten für Veranstaltungen	Einnahmen aus 2019 für Veranstaltungen bereits eingenommen, die Kosten für die Veranstaltungen werden in 2020 fällig
21100	76.080,79	Erneuerung elektrischer Anlagen 5. und 6. BA	Maßnahme konnte 2019 aufgrund der vorübergehenden Haushaltssperre und zeitlicher Überlastung nicht umgesetzt werden
21100	72.000,00	Heizungsaustausch	Maßnahme konnte 2019 aufgrund von Arbeitsüberlastung nicht umgesetzt werden
21100	40.000,00	Lehrschwimmbecken Lüftung/Entfeuchtung	z.Zt. keine Lüftung/Entfeuchtung im Lehrschwimmbecken vorhanden; Gefahr von Gebäudeschäden
57500	39.573,56	Siehe Erläuterung	Aufgrund keinerlei Messeteilnahme Einbecks und keinen ausreichenden Mediaplan sind noch Ringmittel übrig. Mediaplan konnte nicht voll ausgeschöpft werden, aufgrund nicht ausreichender Personalkapazitäten. Diese werden in 2020 benötigt, um wieder verstärkt nach außen zu treten und zu werben. Mittel sollen für Personalstellen genutzt werden (450 € Kräfte, Bufdis, etc.) um Fachpersonal für Presse- und Öffentlichkeitsarbeit bei der Counterarbeit zu entlasten, um sich auf Werbung, Pressearbeit etc. zu fokussieren. Zudem werden die Reste für die Erstellung der neuen touristischen Internetseite benötigt.
21100	35.000,00	Sicherheitsbeleuchtung Geschwister-Scholl-Schule	Maßnahme konnte 2019 aufgrund der vorübergehenden Haushaltssperre und fehlender Mittel nicht umgesetzt werden, zusätzlich erforderliche Mittel werden im Haushalt 2020 bereitgestellt
52100	33.063,98	siehe Erläuterung	RA bzgl. Betreuung in beitragsrechtl. Angelegenheiten, insb. Neustädter Kirchplatz; weitere Inanspruchnahme von Kolibri aufgrund Web-App, Digitalisierung Baulasten und vorbereitende Maßnahmen DMS
51101	30.000,00	1. Fortschreibung des Integrierten Entwicklungs- und Handlungskonzeptes (IEK) der Stadt Einbeck (S000018)	Im Zuge der Neuordnung der Städtebauförderung zum 01.01.2020 wird das Programm "Kleinere Städte und Gemeinden" in das neue Förderprogramm "Lebendige Zentren" überführt. In dem Zuge müssen voraussichtlich die konzeptionellen Grundlagen (z. B. Fortschreibung des IEK) angepasst und entsprechende Aufträge erteilt werden. Die Maßnahme soll nach der Förderrichtlinie mit 2/3 gefördert werden

Auszahlungs-Bestandskonten

Bei den Auszahlungen sind insgesamt Ermächtigungen i. H. v. **6.539.172,29** Euro übertragen worden. Die erheblichen Ermächtigungsübertragungen für Maßnahmen, die im Folgejahr fortgesetzt werden sollen bzw. der Maßnahmenbeginn sich ins Folgejahr verschoben hat, sind:

Produkt	Betrag in Euro	Name/Maßnahme	Begründung
51101	1.282.088,08	Städtebaulicher Denkmalschutz, Neustädter Kirchplatz	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
36601	1.031.194,38	Multifunktionshalle, IEK-Projekt	Maßnahmenbeginn erfolgt 2019.
51101	881.361,51	Städtebaulicher Denkmalschutz, Investitionszuschüsse	Maßnahme wurde 2012 begonnen, in den Folgejahren bis 2019 fortgeführt und ist noch nicht abgeschlossen (Laufzeit: 10 Jahre).
11101	672.860,00	Sanierung Altes Rathaus	Die Maßnahme ist in Planung - Baubeginn 2021. Mittel sind für Planungskosten vorgesehen - sämtliche Mittel fortschreiben
11112	374.703,63	Straßen, Wege, Plätze, Erschließung Deinerlindenweg	Maßnahme in 2019 begonnen, noch nicht fertiggestellt
36601	315.031,28	Multifunktionshalle	Für Einrichtung der Multifunktionshalle
11112	300.000,00	Kindertagesstätte Greene/ Umbau Kindergarten Greene im Amtshaus	Maßnahme in 2019 begonnen (Planungen, Vorbereitung Ausschreibung), keine Auftragserteilung in 2019 mehr erfolgt und noch keinen Rechnungseingang, nicht fertiggestellt
36500	227.312,54	Neubau Kindertagesstätte Münstermauer	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen. Voraussichtlich Fertigstellung Mitte 2022.
52300	184.740,81	Sanierung Lehmmauer Amtspark Greene	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen. Aufgehobene Ausschreibung in 2018, zurückgezogener Fördermittelantrag in 2018, erneute Beantragung von Fördermitteln in 2019, Zuwendungsbescheid Ende Oktober 2019 erhalten. Umsetzung der Maßnahme in der Zeit vom 25. 10 2019 bis 30.11.2020 (Bewilligungszeitraum)
21100	184.526,97	Energetische Sanierung GS Auf dem Berge - Kip II	Die Maßnahme wurde auf Grund der fehlenden Entscheidung über den Schulentwicklungsplanes geschoben und beginnt in 2020 - Fertigstellung Ende 2020
57309	140.000,00	Energetische Sanierung des Bürgerhauses	Förderung in 2019 aufgrund der Überzeichnung des Förderprogramms nicht möglich, Fördermittelantrag in 2019 zurückgezogen, erneute Beantragung von Fördermitteln in 2019, ein Zuwendungsbescheid liegt aktuell noch nicht vor.
25200	128.236,25	Neubau Stadtarchiv, Stadtbibliothek und Umbau Stadtmuseum, Wissensquartier	Erforderliche Planung (Architektenwettbewerb, digitale Bestandsaufnahme der vorhandenen Museumsgebäude) sind noch nicht abgeschlossen.
36500	120.000,00	Kindertagesstätte Iber/ Einrichtung einer Krippe	Maßnahme in 2019 begonnen (Planungen, Vorbereitung Ausschreibungen), keine Auftragserteilung in 2019 mehr erfolgt und noch keinen Rechnungseingang, nicht fertiggestellt
54700	100.000,00	Neubau ZOB	Städtebaulicher Vertrag ist geschlossen. Planung beginnt in 2020
54100	85.178,50	Ausbau der Ortsdurchfahrt Naensen (Stadtanteil)	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
11103	80.000,00	DV-Software	Anschaffungen für Einführung des DMS in 2019.
36600	61.448,47	Spielplatz Lange Brücke 5	Die Maßnahme ist begonnen (Planung), konnte aber noch nicht abgeschlossen werden. Die Maßnahme wird durch Spendenmittel gegenfinanziert
21100	50.000,00	Zaunerneuerung Pestalozzischule	Die Maßnahme wird im Zuge der Inklusionsmaßnahme durchgeführt - Fertigstellung Ende 2020
21100	50.000,00	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Einbau ELA-Anlage	Maßnahme konnte 2019 aufgrund zeitlicher Überlastung und fehlender Mittel nicht umgesetzt werden. Ausschreibungsunterlagen sind vorbereitet. Zusätzlich erforderliche Mittel werden im 1. NHH 2020 angemeldet
51101	50.000,00	Städtebaulicher Denkmalschutz, Zuschüsse an Hospitalstiftung	Maßnahme wurde 2012 begonnen, in den Folgejahren fortgeführt und ist noch nicht abgeschlossen (Laufzeit 10 Jahre)
36600	41.000,00	Umgestaltung Spielplatz Bodelschwinghstr. 2. BA	Die Maßnahme ist begonnen (Planung), konnte aber noch nicht abgeschlossen werden
21100	35.000,00	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Einbau ELA-Anlage	Maßnahme konnte 2019 aufgrund von Arbeitsüberlastung nicht umgesetzt werden. Planungen sind abgeschlossen. Zusätzlich erforderliche Mittel werden im 1. NHH 2020 angemeldet

Finanzierungs-Bestandskonto

Produkt	Betrag in Euro	Name/Maßnahme	Begründung
61201	1.366.500	Kreditaufnahme für Investitionen	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme

2.5.3 Haushaltsvorgriffe im Abschlussjahr

Haushaltsvorgriffe sind im Abschlussjahr nicht getätigt worden.

2.6 Prognosebericht - Risiken und Chancen

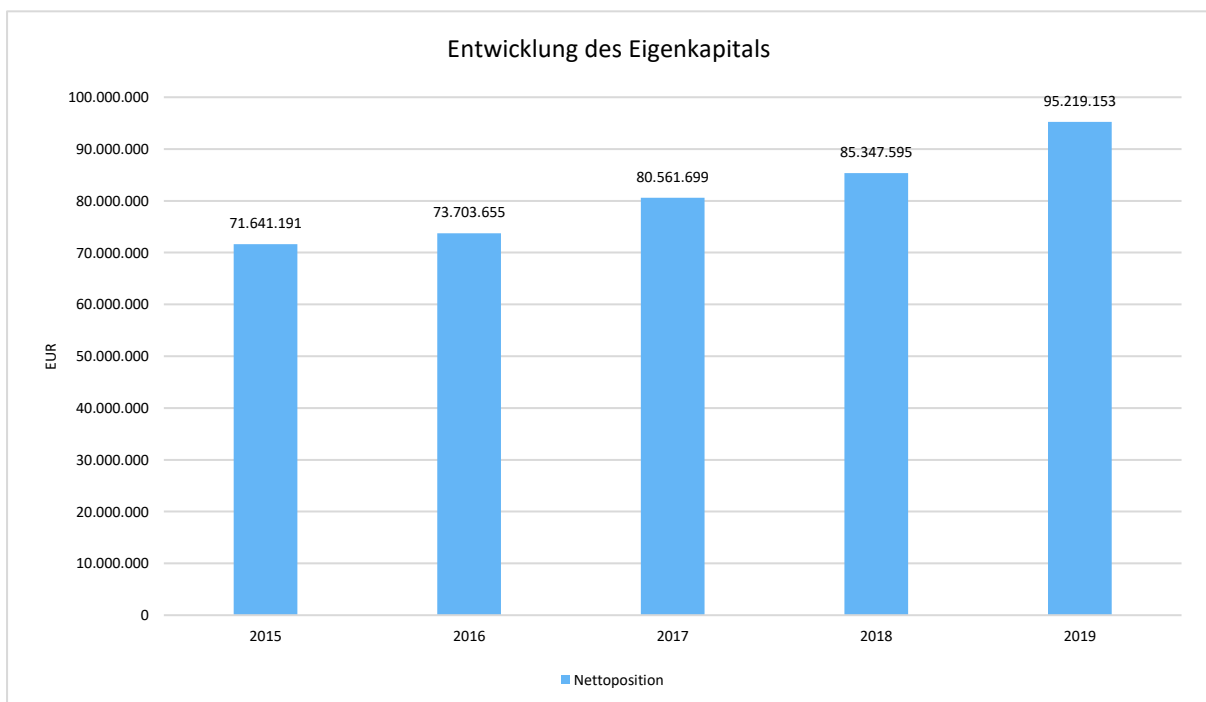
Im Rechenschaftsbericht ist auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

2.6.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

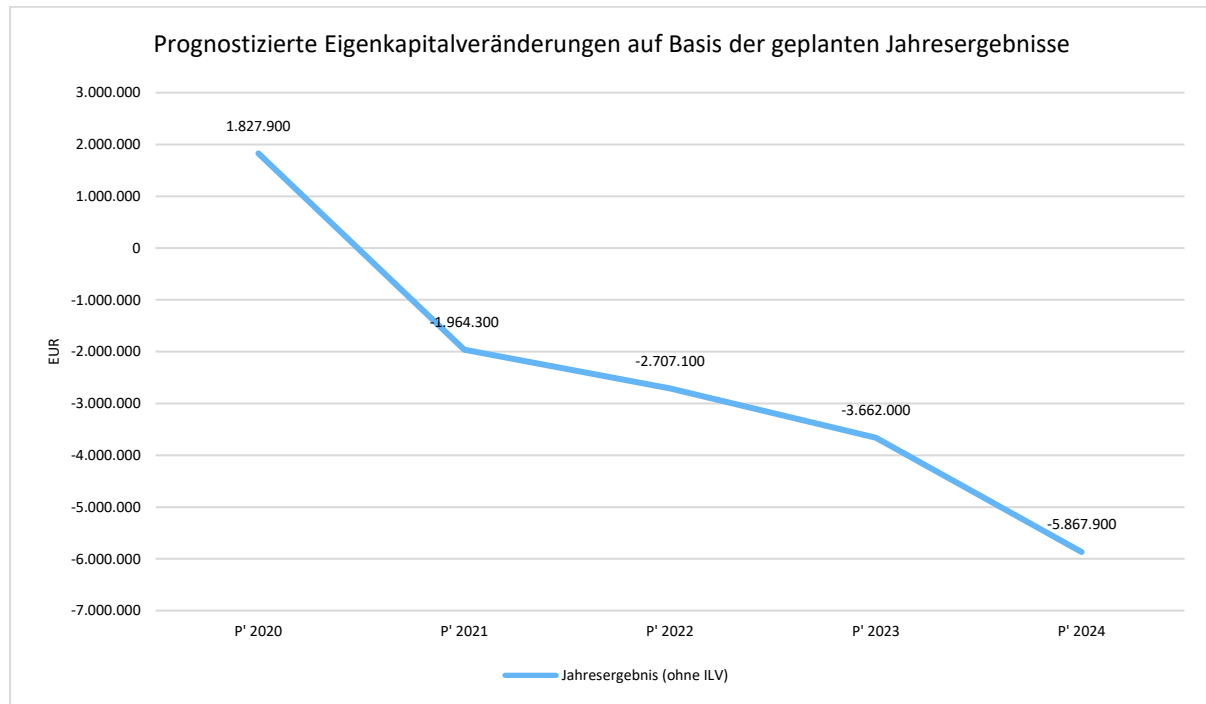
Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals (Nettoposition ohne Sonderposten) ableiten. Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals (Nettoposition ohne Sonderposten) in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.



Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.

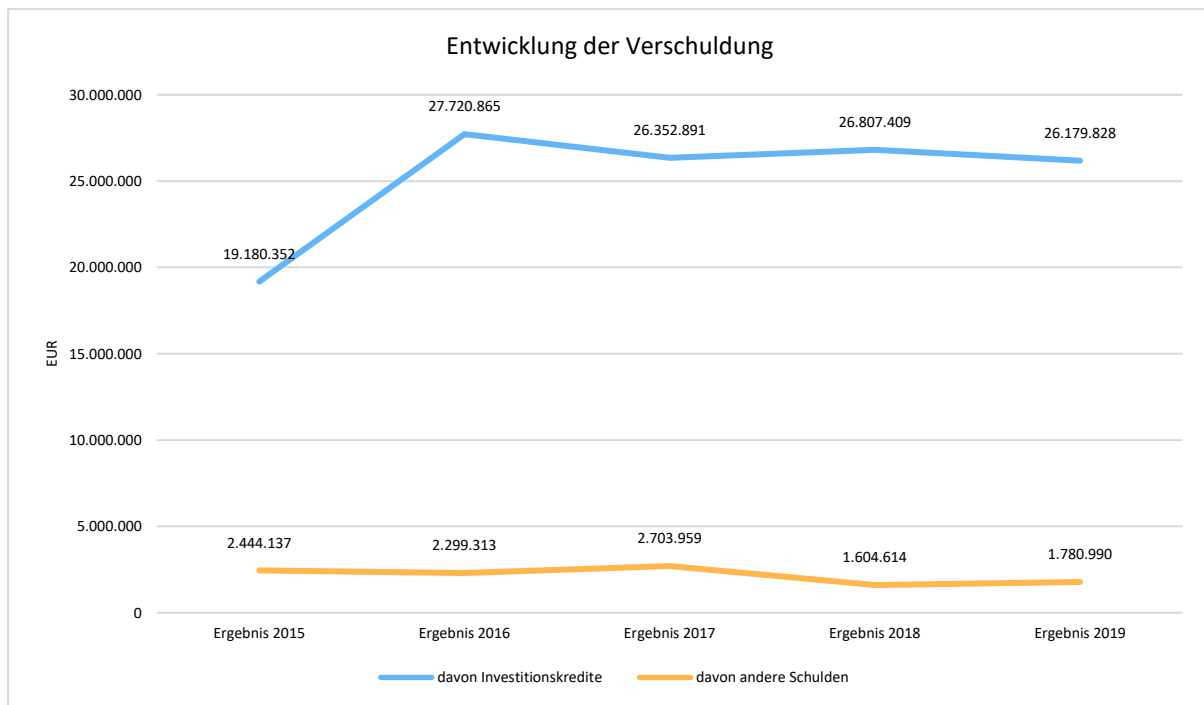


2.6.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

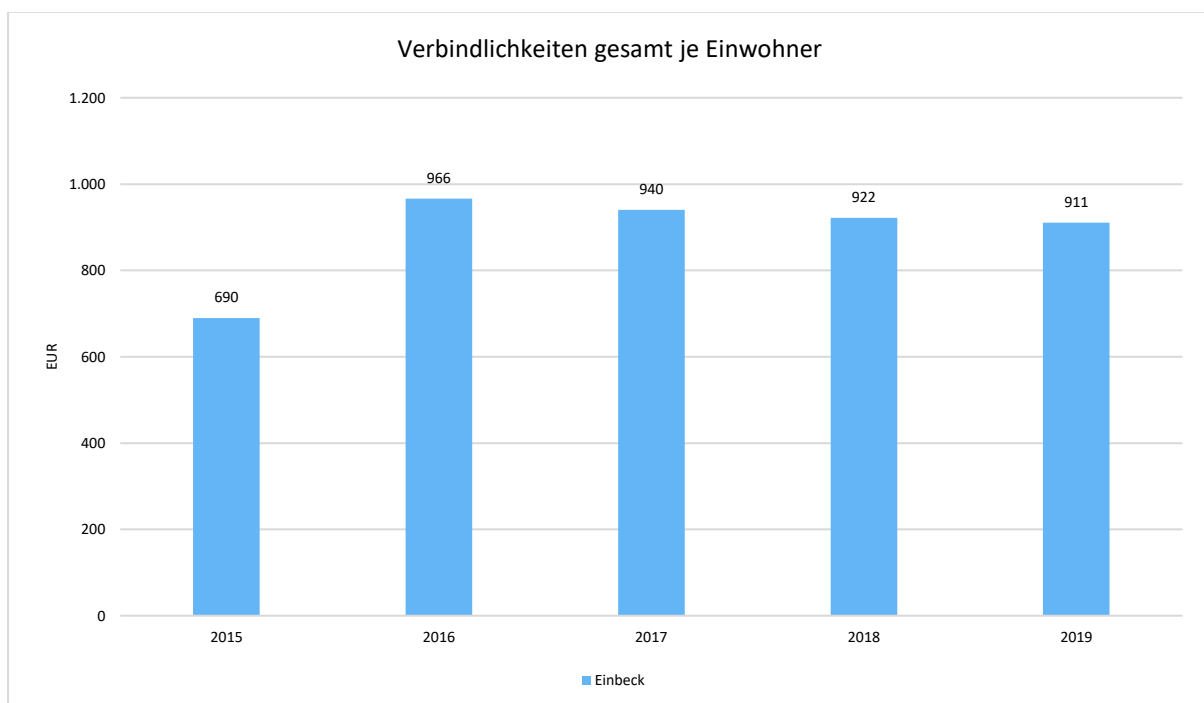
Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Schulden insgesamt	21.624	30.020	29.057	28.412	27.961
davon Investitionskredite	19.180	27.721	26.353	26.807	26.180
davon andere Schulden	2.444	2.299	2.704	1.605	1.781

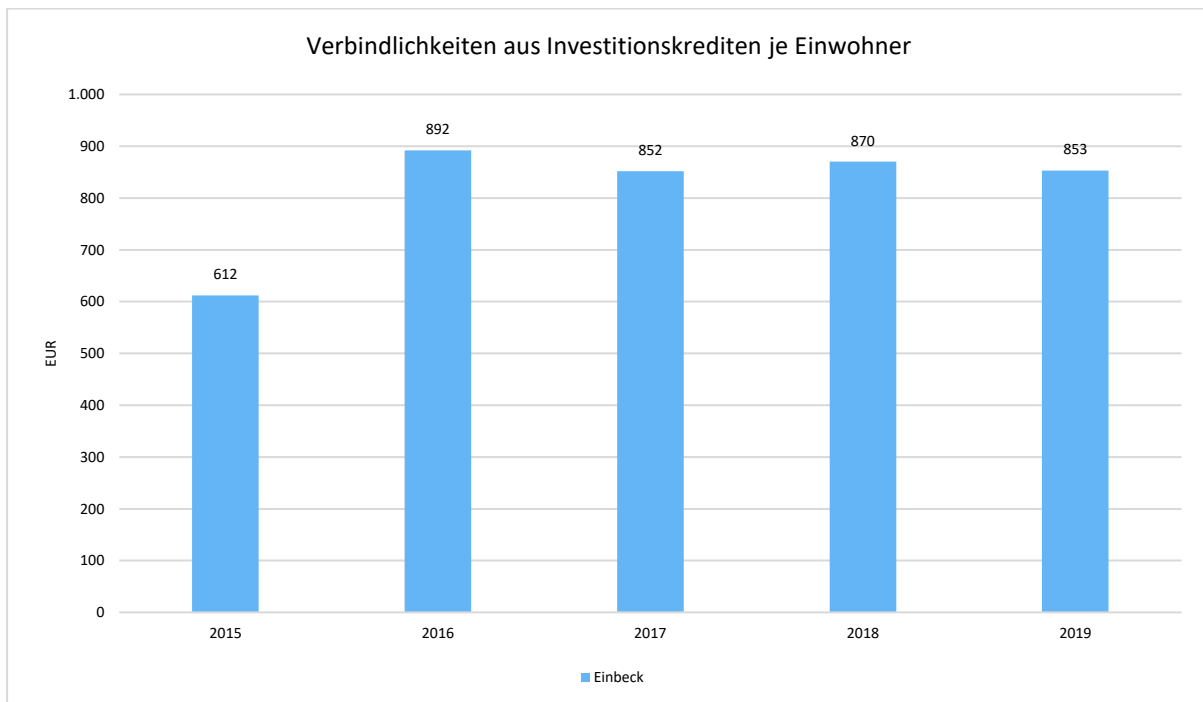


Verschuldung je Einwohner

Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner



Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten je Einwohner

Im Betrachtungszeitraum wurden keine Liquiditätskredite bilanziert.

2.6.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen

muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

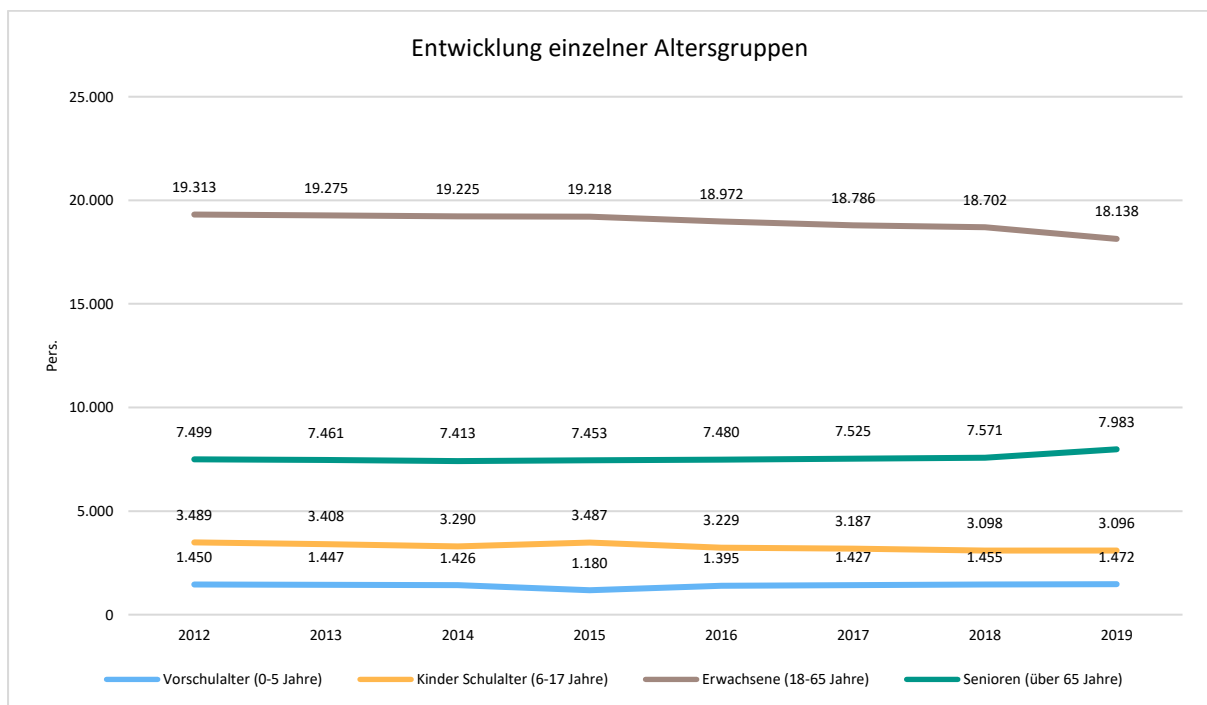
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

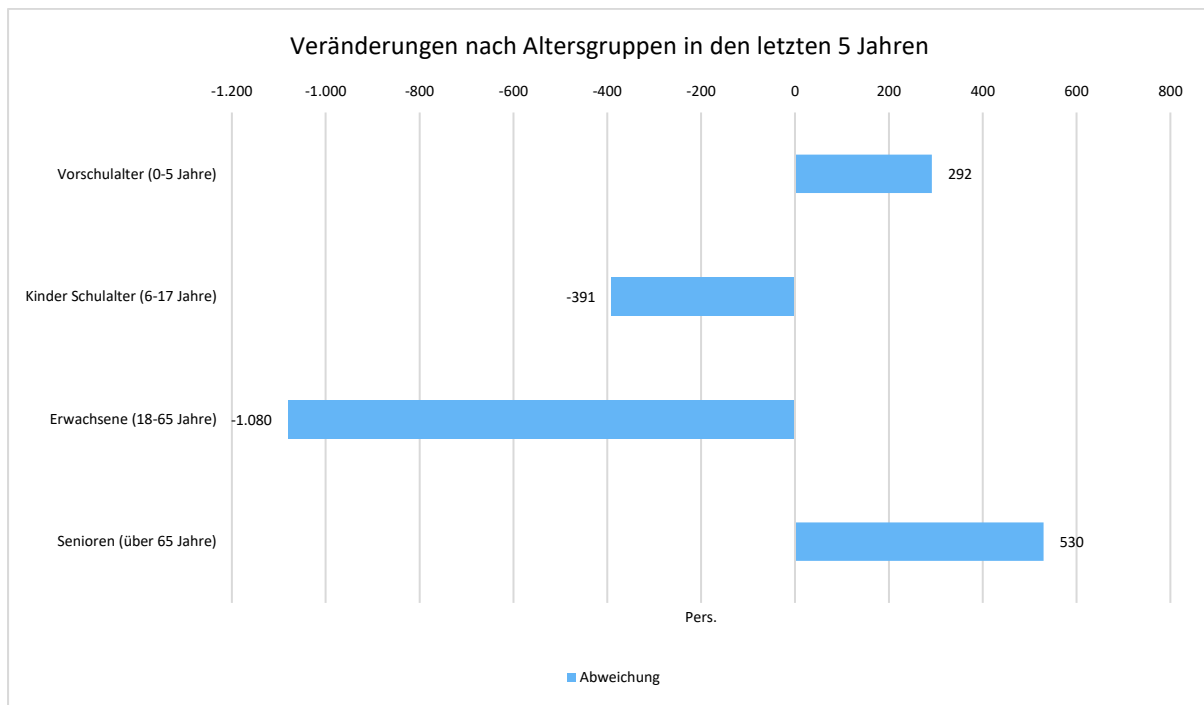
Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Einwohner gesamt	31.338	31.076	30.925	30.826	30.689
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	1.180	1.395	1.427	1.455	1.472
davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	715	698	710	713	731
davon Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	465	697	717	742	741
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	3.487	3.229	3.187	3.098	3.096
Einwohner im erwerbsfähigen Alter gesamt (18-65 Jahre)	19.218	18.972	18.786	18.702	18.138
Senioren (über 65 Jahre)	7.453	7.480	7.525	7.571	7.983



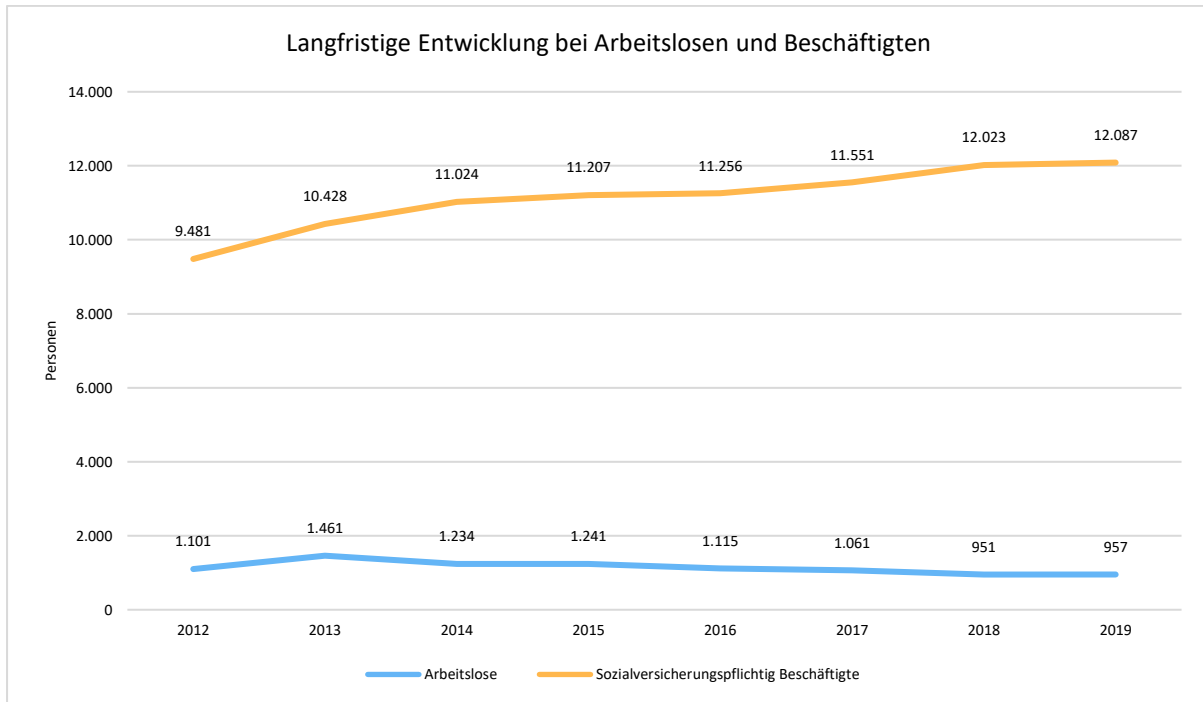


2.6.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

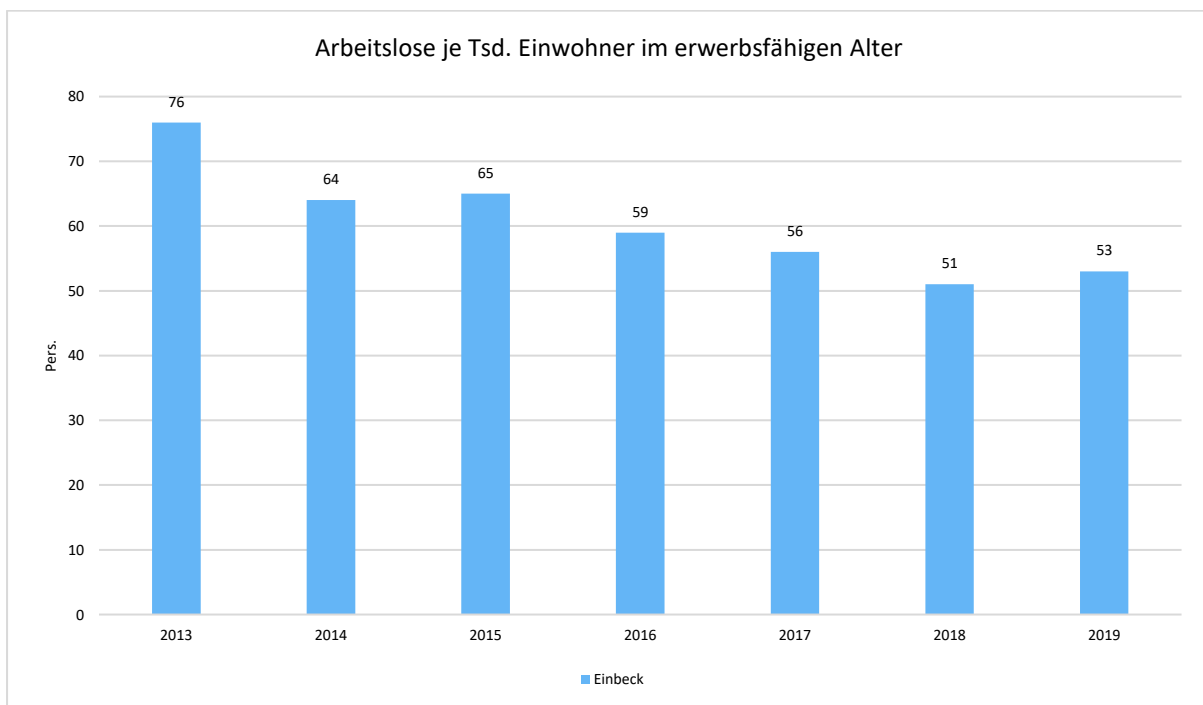
Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Arbeitslose zum 30.6.	1.241	1.115	1.061	951	957
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	91	91	91	87	90
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	275	221	251	205	208
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	11.207	11.256	11.551	12.023	12.087



Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

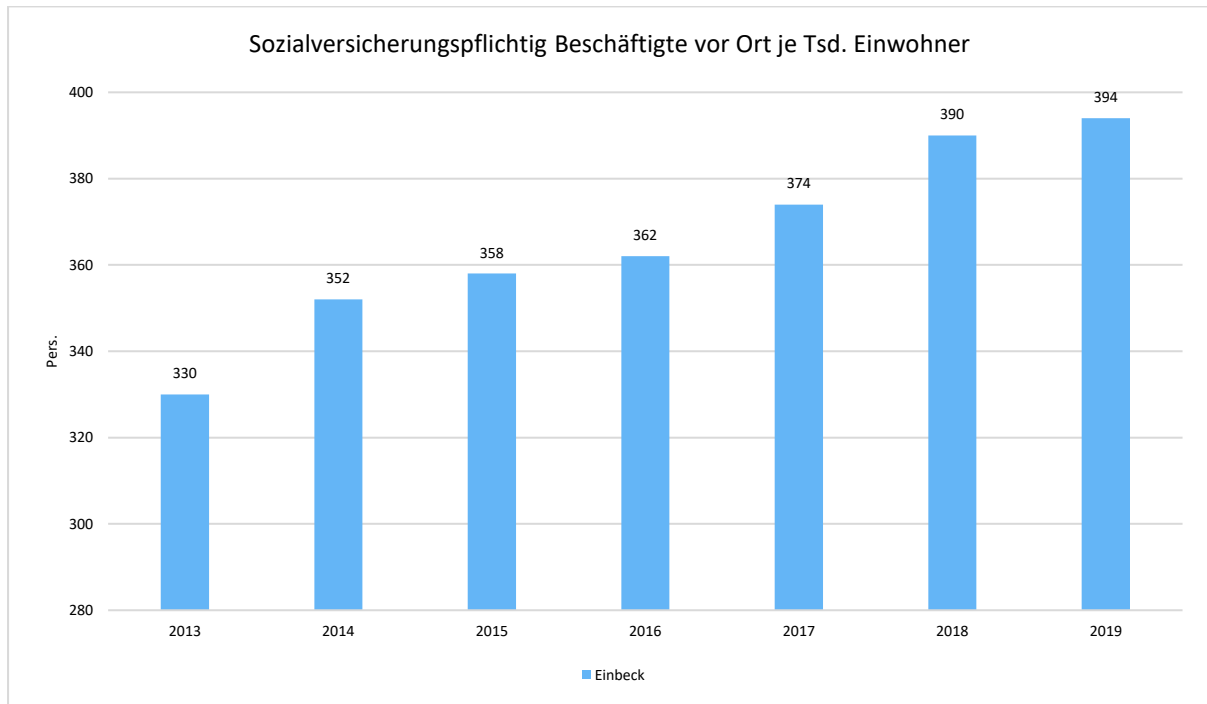
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

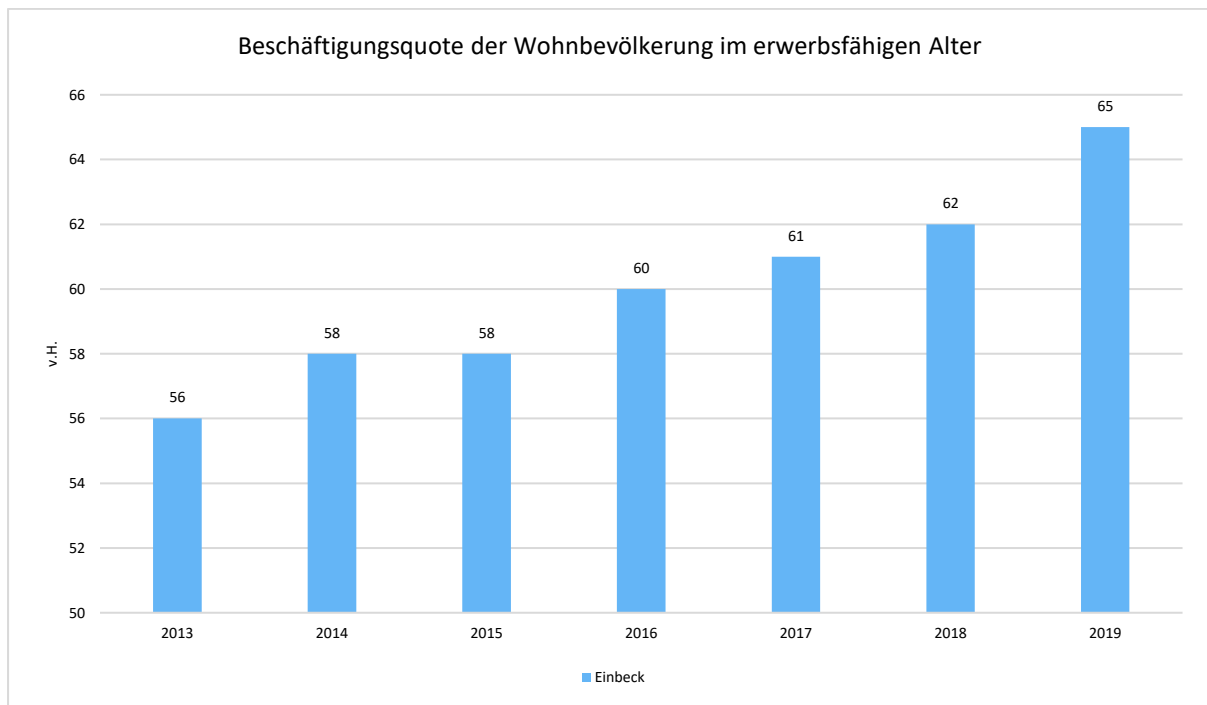
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.



3 Ergebnisrechnung (§ 52 KomHKVO)

Gesamtergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr (+)/ weniger (-)	Fortg. Ansätze des Haushaltsjahres 2019 ³⁾	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr (+)/ weniger (-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren ⁴⁾
1. - Steuern und ähnliche Abgaben	32.700.210,15	33.569.100	0	33.764.185,24	33.022.166,55	-546.933,45 ↘	--
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.390.779,58	12.468.700	0	12.605.984,95	14.620.878,71	2.152.178,71 ↗	--
3. - Auflösungserträge aus Sonderposten	1.577.011,93	1.647.900	0	1.647.900,00	1.716.574,21	68.674,21 ↗	--
4. - sonstige Transfererträge	15.819,10	15.500	0	15.500,00	15.725,82	225,82 ↗	--
5. - öffentlich-rechtliche Entgelte	1.840.123,77	1.420.000	0	1.422.187,60	1.799.958,68	379.958,68 ↗	--
6. - privatrechtliche Entgelte	1.616.117,16	1.578.800	0	1.671.415,31	2.560.037,93	981.237,93 ↗	--
7. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	660.503,99	718.900	0	719.206,26	775.723,75	56.823,75 ↗	--
8. - Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.227.499,77	483.100	0	483.100,00	494.930,05	11.830,05 ↗	--
11. - sonstige ordentliche Erträge	4.680.195,23	2.080.800	0	2.080.896,37	1.834.567,75	-246.232,25 ↘	--
12. - Summe ordentliche Erträge	54.708.260,68	53.982.800	0	54.410.375,73	56.840.563,45	2.857.763,45 ↗	--
13. - Personalaufwendungen	12.414.385,88	12.945.200	0	13.024.766,55	13.464.559,62	519.359,62 ↗	--
15. - Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	6.006.193,23	6.924.400	0	7.934.248,23	6.246.062,42	-678.337,58 ↘	846.250,18
16. - Abschreibungen	6.702.380,71	2.741.600	0	2.741.600,00	3.063.873,07	322.273,07 ↗	--
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	848.971,58	621.500	0	622.326,26	551.793,92	-69.706,08 ↘	--
18. - Transferaufwendungen	23.149.569,21	23.148.400	0	23.376.649,14	24.080.187,53	931.787,53 ↗	--
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	5.219.956,53	5.751.900	0	5.739.642,92	5.180.550,84	-571.349,16 ↘	5.000,00
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	54.341.457,14	52.133.000	0	53.439.233,10	52.587.027,40	454.027,40 ↗	851.250,18
21. - Ordentliches Ergebnis	366.803,54	1.849.800	0	971.142,63	4.253.536,05	2.403.736,05 ↗	-851.250,18
22. - Außerordentliche Erträge	4.313.956,64	--	0	0,00	1.013.436,48	1.013.436,48 ↗	--
23. - Außerordentliche Aufwendungen	124.996,87	20.000	0	20.000,00	66.888,63	46.888,63 ↗	--
24. - Außerordentliches Ergebnis	4.188.959,77	-20.000	0	-20.000,00	946.547,85	966.547,85 ↗	--
25. - Jahresergebnis	4.555.765,31	1.829.800	0	951.142,63	5.200.083,90	3.370.283,90 ↗	-851.250,18

¹ nicht für Investitionstätigkeit

² ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

³ Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

⁴ Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

⁵ Der fortg. Ansatz des Haushaltsjahres enthält über- und außerplanmäßige Bewilligungen sowie Haushaltsreste.

4 Finanzrechnung (§ 53 KomHKVO)

Gesamtfinanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjah- res 2019	Veränderung durch Nachtrag	Fortg. An- sätze 2019	Ergebnis des Haushaltsjah- res 2019	mehr(+) / wen- iger(-) ⁴⁾	Ermächtigun- gen aus Vor- jahren
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	29.432.758,22	33.569.100,00	0	33.764.185,24	32.928.861,41	-640.238,59 ↘	--
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹	10.432.926,15	12.468.700,00	0	12.608.354,56	14.561.138,49	2.092.438,49 ↗	--
3.	sonstige Transfereinzahlungen	44.680,47	15.500,00	0	15.500,00	55.790,43	40.290,43 ↗	--
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte ²	1.865.714,14	1.420.000,00	0	1.422.187,60	1.745.853,53	325.853,53 ↗	--
5.	privatrechtliche Entgelte ³	1.523.655,22	1.578.800,00	0	1.671.415,31	1.700.549,06	121.749,06 ↗	--
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen ³	845.119,79	718.900,00	0	719.206,26	753.109,22	34.209,22 ↗	--
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	749.245,58	483.100,00	0	483.100,00	476.108,49	-6.991,51 ↘	--
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.779.096,35	1.690.600,00	0	1.693.696,37	1.752.647,11	62.047,11 ↗	--
9.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätig- keit	46.673.195,92	51.944.700,00	0	52.377.645,34	53.974.057,74	2.029.357,74 ↗	--
10.	Personalauszahlungen	11.822.140,66	12.618.700,00	0	12.698.266,55	12.232.128,52	-422.334,82 ↘	--
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	6.267.726,52	6.924.400,00	0	7.935.635,64	6.339.988,17	-584.411,83 ↘	846.250,18
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	848.890,72	621.500,00	0	622.326,26	568.326,14	-53.173,86 ↘	--
14.	Transferauszahlungen ³	23.103.969,52	23.168.400,00	0	23.396.649,14	23.452.511,29	284.111,29 ↗	--
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	5.374.843,37	5.751.900,00	0	5.739.642,92	4.952.687,53	-799.212,47 ↘	5.000,00
16.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätig- keit	47.417.570,79	49.084.900,00	0	50.392.520,51	47.545.641,65	1.575.021,69 ↗	851.250,18
17.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-744.374,87	2.859.800,00	0	1.985.124,83	6.428.416,09	3.604.379,43 ↗	-851.250,18
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.434.541,90	2.040.200,00	0	4.570.293,58	1.057.723,28	-982.476,72 ↘	2.439.400,00
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	80.540,23	26.000,00	0	26.000,00	167.714,46	141.714,46 ↗	--
20.	Veräußerung von Sachvermögen	442.099,63	40.000,00	0	40.000,00	1.165.099,09	1.125.099,09 ↗	--
21.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	32.000,00	--	--	--	32.000,00	32.000,00 ↗	--
22.	sonstige Investitionstätigkeit	38.861,28	33.700,00	0	33.700,00	33.720,81	20,81 ↗	--

		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjah- res 2019	Veränderung durch Nachtrag	Fortg. An- sätze 2019	Ergebnis des Haushaltsjah- res 2019	mehr(+) / weni- ger(-) ⁴⁾	Ermächtigung- en aus Vor- jahren
23.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.028.043,04	2.139.900,00	0	4.669.993,58	2.456.257,64	316.357,64 ↗	2.439.400,00
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	188.835,08	525.000,00	0	712.280,02	144.630,00	-380.370,00 ↘	138.080,38
25.	Baumaßnahmen	2.729.601,75	2.817.100,00	0	8.914.835,01	3.828.296,52	1.011.196,52 ↗	5.567.357,67
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	415.469,18	1.418.200,00	0	2.487.223,45	1.119.987,77	-298.212,23 ↘	816.733,03
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	10.123,70	100.000,00	0	100.000,00	10.000,00	-90.000,00 ↘	--
28.	aktivierbare Zuwendungen	188.789,45	167.400,00	0	374.720,04	231.388,04	63.988,04 ↗	212.292,35
30.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.532.819,16	5.027.700,00	0	12.589.058,52	5.334.302,33	306.602,33 ↗	6.734.463,43
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.504.766,12	-2.887.800,00	0	-7.919.064,94	-2.878.044,69	9.755,31 →	-4.295.063,43
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	2.249.150,99	-28.000,00	0	-5.933.940,11	3.550.371,40	3.614.134,74 ↗	-5.146.313,61
33.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	595.679,30	2.228.300,00	0	2.906.500,00	2.980.606,67	752.306,67 ↗	678.200,00
34.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.990.452,87	2.200.300,00	0	2.200.300,00	1.774.242,86	-426.057,14 ↘	--
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.394.773,57	28.000,00	0	706.200,00	1.206.363,81	1.178.363,81 ↗	678.200,00
36.	Finanzmittelveränderung	3.643.924,56	0,00	0	-5.227.740,11	4.756.735,21	4.792.498,55 ↗	-4.468.113,61
37.	haushaltsunwirksame Einzahlungen ⁵	1.264.696,58	--	--	--	1.372.199,02	1.372.199,02 ↗	--
38.	haushaltsunwirksame Auszahlungen ⁵	1.273.603,70	--	--	--	1.350.184,09	1.350.184,09 ↗	--
39.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen⁵	-8.907,12	--	--	--	22.014,93	22.014,93 ↗	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln⁵	-3.652.831,68	0,00	0	-5.227.740,11	4.778.750,14	4.814.513,48 ↗	-4.468.113,61
41	Endbestand an Zahlungsmitteln⁵	5.169.617,16	0,00	0	--	9.948.367,30	4.814.513,48 ↗	-4.468.113,61

¹ nicht für Investitionstätigkeit² ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit³ außer für Investitionstätigkeit⁴ Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)⁵ Die Zeilen 37 bis 41 können optional ergänzt werden.

5 Bilanz (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

5.1 Bilanz der Stadt Einbeck zum 31.12.2019

Aktiva		31.12.2018	31.12.2019	Passiva		31.12.2018	31.12.2019
		-Euro-	-Euro-			-Euro-	-Euro-
1.	Immaterielles Vermögen¹	2.395.331,19	2.630.130,77	1.	Nettoposition	85.347.594,82	95.219.152,93
1.1.	Konzessionen	0,00	0,00	1.1.	Basisreinvermögen	43.981.143,44	44.102.817,93
1.2.	Lizenzen	138.486,28	161.625,00	1.1.1.	Reinvermögen	43.981.143,44	44.102.817,93
1.3.	Ähnliche Rechte	0,00	9.678,77	1.1.2.	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.4.	Geleistete Investitionszuweisungen und –Zuschüsse	1.788.999,46	1.977.583,00	1.2.	Rücklagen	12.085.116,61	16.661.048,06
1.5.	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	1.2.1.	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	10.173.709,05	10.544.363,57
1.6.	Sonstiges immaterielles Vermögen	467.845,45	481.244,00	1.2.2.	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.344.629,22	5.533.588,99
2.	Sachvermögen¹	100.679.161,15	103.429.170,03	1.2.3.	Rücklagen aus Investitionszuweisungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00
2.1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.179.916,74	17.031.240,37	1.2.4.	Zweckgebundene Rücklagen	566.778,34	583.095,50
2.2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	39.165.254,54	39.985.070,35	1.2.5.	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
2.3.	Infrastrukturvermögen	36.926.568,83	38.353.730,39	1.3.	Jahresergebnis	4.555.763,31	5.200.083,90
2.4.	Bauten auf fremden Grundstücken	611.264,50	581.934,00	1.3.1.	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
2.5.	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.028.920,01	1.000.590,00	1.3.1.1.	Fehlbeträge aus Vorjahren mit einer epidemischen Lage (§ 182 Abs. 4 S. 1 Nr. 1 NKomVG)	0,00	0,00
2.6.	Maschinen technische Anlagen; Fahrzeuge	2.314.315,21	2.834.560,00	1.3.1.2.	Fehlbeträge aus anderen Vorjahren	0,00	0,00
2.7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung. Pflanzen und Tiere	1.292.601,51	1.212.021,00	1.3.2.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen (in Klammern)	4.555.763,31 (851.250,18)	5.200.083,90 (1.338.070,95)
2.8.	Vorräte	0,00	0,00	1.4.	Sonderposten ¹	24.725.571,46	29.255.203,04
2.9.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.160.319,81	2.430.023,92	1.4.1.	Investitionszuweisungen und –zuschüsse	21.599.205,24	26.173.797,53
3.	Finanzvermögen¹	25.347.590,13	28.633.597,66	1.4.2.	Beiträge und ähnliche Entgelte	2.710.037,89	2.616.328,85
3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	12.452.988,96	12.462.988,96	1.4.3.	Gebührenausschlag	119.798,54	179.234,66
3.2.	Beteiligungen	863.120,05	863.120,05	1.4.4.	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
3.3.	Sondervermögen mit Sonderrechnung	4.930.262,92	4.946.819,50	1.4.5.	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	30.100,00	52.000,00
3.4.	Ausleihungen	2.724.369,42	2.690.649,61	1.4.6.	Sonstige Sonderposten	266.429,79	233.842,00
3.5.	Wertpapiere	0,00	0,00	2.	Schulden	28.412.023,19	27.960.817,77
3.6.	Öffentlich-rechtliche Forderungen	559.774,86	729.825,70	2.1.	Geldschulden	26.807.408,92	26.179.828,02
3.7.	Forderungen aus Transferleistungen	694.128,45	4.954.306,67	2.1.1.	Anleihen ²	0,00	0,00
3.8.	Privatrechtliche Forderungen	2.660.487,07	1.554.309,91	2.1.2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen ²	26.807.408,92	26.179.828,02
3.9.	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	462.458,40	431.577,26	2.1.3.	Liquiditätskredite	0,00	0,00
4.	Liquide Mittel	5.169.617,16	9.948.367,30	2.1.4.	Sonstige Geldschulden ²	0,00	0,00
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	204.422,63	0,00	2.2.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
				2.3.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	642.477,98	1.107.252,83
				2.4.	Transferverbindlichkeiten ¹	0,00	36.906,14
				2.4.1.	Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00	0,00
				2.4.2.	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke	0,00	1.440,03
				2.4.3.	Verbindlichkeiten aus Schuldendienstleistungen	0,00	0,00
				2.4.4.	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00
				2.4.5.	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00
				2.4.6.	Steuerverbindlichkeiten	0,00	35.466,11
				2.4.7.	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00

Aktiva	31.12.2018	31.12.2019	Passiva	31.12.2018	31.12.2019
	-Euro-	-Euro-		-Euro-	-Euro-
			2.5. Sonstige Verbindlichkeiten ¹	962.136,29	636.830,78
			2.5.1. Durchlaufende Posten	653.999,81	636.830,78
			2.5.1.1. Verrechnete Mehrwertsteuer	22.182,80	20.456,26
			2.5.1.2. Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00
			2.5.1.3. Sonstige durchlaufende Posten	631.817,01	616.374,52
			2.5.2. Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
			2.5.3. Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
			2.5.4. Andere sonstige Verbindlichkeiten	308.136,48	0,00
			3. Rückstellungen	19.937.253,41	21.356.760,48
			3.1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen ¹	18.856.983,00	19.705.376,00
			3.1.1. Pensionsrückstellungen	16.368.906,00	17.075.714,00
			3.1.2. Beihilferückstellungen	2.488.077,00	2.629.662,00
			3.2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen ³	450.440,43	499.677,96
			3.3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung ³	78.104,59	78.104,59
			3.4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien ³	0,00	0,00
			3.5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten ³	0,00	0,00
			3.6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen ³	0,00	668.070,98
			3.7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren ³	222.637,63	197.338,95
			3.8. Andere Rückstellungen	329.087,76	208.192,00
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	99.250,84	104.534,58
Bilanzsumme	133.796.122,26	144.641.265,76	Bilanzsumme	133.796.122,26	144.641.265,76

¹ Die mit der Fußnote 1) gekennzeichneten Bilanzposten können in der zu veröffentlichenden Bilanz als Gesamtsummen ohne Untergliederung ausgewiesen werden.

² Für die mit der Fußnote 2) gekennzeichneten Bilanzposten gilt, dass sie in der zu veröffentlichenden Bilanz zusammengefasst als Nr. „2.1.5 Geldschulden (ohne Liquiditätskredite)“ ausgewiesen werden dürfen.

³ Für die mit der Fußnote 3) gekennzeichneten Bilanzposten gilt, dass sie in der zu veröffentlichenden Bilanz mit dem Bilanzposten Nr. 3.9 „Andere Rückstellungen“ zusammengefasst ausgewiesen werden dürfen.

Unterschrift

Einbeck, den

Bürgermeisterin Dr. Sabine Michalek

5.2 Darstellung unter der Bilanz (§ 55 Abs. 4 KomHKVO)

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre, insbesondere:

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:	insbesondere	
Haushaltsreste		11.803.854,81
Bürgschaften		1.675.594,59
Gewährleistungsverträge		0,00
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen		0,00
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		0,00
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge		244.288,74

1. Haushaltsreste³

In das Haushaltsjahr 2020 sind Reste in folgender Höhe übertragen worden:

• für Investitionseinzahlungen	2.510.111,57
• für Investitionsauszahlungen	6.539.172,29
• für Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.366.500,00
• für Aufwendungen	1.388.070,95
Summe.....	11.803.854,81

2. Bürgschaften⁴

Die Restschuld der übernommenen Bürgschaften beläuft sich zum 31.12.2019 auf **1.675.594,59 Euro** und untergliedert sich in Darlehen an verbundene Unternehmen & Genossenschaften sowie Wohnbaudarlehen.

3. Gewährleistungsverträge

Es sind keine Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre aus Gewährleistungsverträgen gegeben.

4. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen sind nicht in Anspruch genommen worden.

5. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Es sind keine Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre aus Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften gegeben.

6. über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge

Gem. § 55 Abs. 4 KomHKVO sind über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge i.H.v. **244.288,74 Euro** auszuweisen.⁵

³ Eine ausführliche Übersicht ist dem Rechenschaftsbericht hinzugefügt.

⁴ Eine ausführliche Aufstellung ist der Bürgschaftsübersicht als Anlage des Anhangs zu entnehmen.

⁵ Eine Aufteilung nach Konten ist aufgrund der fehlerhaften Datenübernahme im Abschlussjahr 2019 nicht möglich.

5.3 Bilanz komprimierte Darstellung (§ 55 Abs. 1 S. 3 KomHKVO)

Bilanz verkürzt Aktiva

Aktiva	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
1. - Immaterielles Vermögen	2.395.331,19	2.630.130,77
2. - Sachvermögen	100.679.161,15	103.429.170,03
3. - Finanzvermögen	25.347.590,13	28.633.597,66
4. - Liquide Mittel	5.169.617,16	9.948.367,30
5. - Aktive Rechnungsabgrenzung	204.422,63	0,00
Summe Aktiva	133.796.122,26	144.641.265,76

Bilanz verkürzt Passiva

Passiva	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
1. - Nettoposition	85.347.594,82	95.219.152,93
1.1 - Basis-Reinvermögen	43.981.143,44	44.102.817,93
1.2 - Rücklagen	12.085.116,61	16.661.048,06
1.3 - Jahresergebnis	4.555.763,31	5.200.083,90
1.4 - Sonderposten	24.725.571,46	29.255.203,04
2 - Schulden	28.412.023,19	27.960.817,77
2.1 - Geldschulden davon	26.807.408,92	26.179.828,02
2.1.2 - Geldschulden (ohne Liquiditätskredite)	26.807.408,92	26.179.828,02
2.3 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	642.477,98	1.107.252,83
2.4 - Transferverbindlichkeiten	0,00	36.906,14
2.5 - Sonstige Verbindlichkeiten	962.136,29	636.830,78
3 - Rückstellungen	19.937.253,41	21.356.760,48
4 - Passive Rechnungsabgrenzung	99.250,84	104.534,58
Summe Passiva	133.796.122,26	144.641.265,76

Unterschrift _____

Einbeck, den

Bürgermeisterin Dr. Sabine Michalek

6 Anhang mit Anlagen

Inhaltsverzeichnis Anhang mit Anlagen

6 Anhang mit Anlagen	74
6.1 Allgemeine Angaben	75
6.2 Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung.....	75
6.2.1 Übersicht Ergebnisrechnung (nach KomHKVO).....	76
6.2.2 Übersicht Finanzrechnung (nach KomHKVO)	78
6.3 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz	82
6.3.1 Bilanz - Aktiva.....	82
6.3.2 Bilanz - Passiva.....	93
6.3.3 Bilanz - weitere Darstellung	100
6.4 Ausweis der unselbständigen Stiftungen.....	100
6.4.1 Stiftung Dr. Hans-Georg Eicke.....	101
6.4.2 Stipendienkasse.....	104
6.4.3 Erbschaft Denecke.....	107
6.5 Weitere Angaben gemäß § 56 Abs. 2 KomHKVO	109
6.6 Unterlassen von Angaben und Erläuterungen.....	110
6.7 Ort, Datum, Unterschrift des Berechtigten	110
6.8 Anlagen zum Anhang	111
6.8.1 Anlagenübersicht.....	112
6.8.2 Schuldenübersicht.....	113
6.8.3 Rückstellungsübersicht	114
6.8.4 Forderungsübersicht	115
6.8.5 Beteiligungsübersicht	116
6.8.6 Bürgschaftsübersicht.....	117

6.1 Allgemeine Angaben

Grundlage für den Anhang bildet § 128 Abs. 2 Nr. 4 NKomVG i.V.m. § 56 Abs. 1 KomHKVO (vormals § 55 Abs. 1 GemHKVO):

"In den Anhang des Jahresabschlusses werden diejenigen Angaben aufgenommen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz zum Verständnis sachverständiger Dritter notwendig oder vorgeschrieben sind. Dabei werden die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert."

Nachfolgend werden die entsprechenden Angaben geliefert und in textlicher Form als auch anhand von Tabellen oder Diagrammen umfangreich für den Jahresabschluss 2019 erläutert bzw. dargestellt.

Angaben gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 1 KomHKVO

In dem Jahresabschluss wurden die Vermögensgegenstände und Schulden auf Basis § 124 Abs. 4 NKomVG nach Maßgabe der Absätze 2 bis 7 des § 47 KomHKVO bewertet.

Bezüglich der einzelnen Wertansätze ergeben sich in diesem Zusammenhang folgende Anmerkungen:

- Das Haushaltsjahr entspricht dem Zeitraum eines Kalenderjahres.
- Die Bewertung aller Vermögensgegenstände erfolgt grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibungen gemäß § 49 KomHKVO.
- Vermögensgegenstände des immateriellen Vermögens und Sachanlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, werden um planmäßige Abschreibungen vermindert.
- Die planmäßigen Abschreibungen erfolgen linear gemäß § 49 Abs. 1 Satz 3 KomHKVO. Die Festlegung der Nutzungsdauer bzw. Restnutzungsdauer erfolgt nach § 49 Abs. 2 KomHKVO gemäß der vom Niedersächsischen Ministerium für Inneres und Sport vorgeschriebenen Abschreibungstabelle.
- Detailangaben ergeben sich aus der für das Berichtsjahr erstellten Anlagenübersicht.
- Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt, Verbindlichkeiten gemäß § 47 Abs. 7 KomHKVO mit ihrem Rückzahlungsbetrag.
- Die Rückstellungen wurden gemäß § 45 KomHKVO mit dem Betrag ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme gebildet und beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen in angemessener Höhe.
- Empfangene Zuwendungen sowie Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeiten werden gemäß § 44 Abs. 5 KomHKVO mit dem Einzahlungswert als Sonderposten passiviert und je nach Art ihrer Herkunft oder Verwendung ergebniswirksam aufgelöst.
- Darüber hinaus sind für die Bilanz auch die nach den gesetzlichen Bestimmungen geforderten Abgrenzungen bzw. jahresgerechten Zuordnungen erfolgt und die entsprechenden Rechnungsabgrenzungsposten gemäß § 51 KomHKVO gebildet.

Abweichungen gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 2 KomHKVO von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden haben sich nicht ergeben.

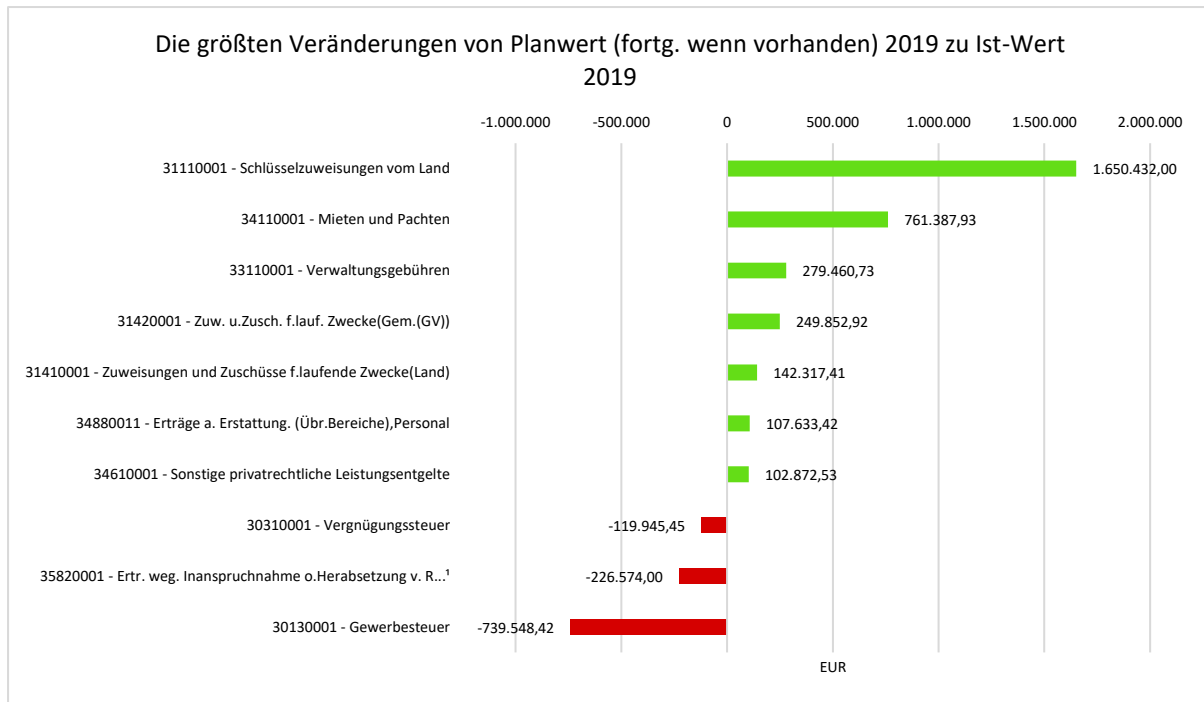
6.2 Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung

Nachstehend werden gemäß § 55 Abs. 1 Satz 2 KomHKVO die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zur Ergebnis- und Finanzrechnung erläutert.

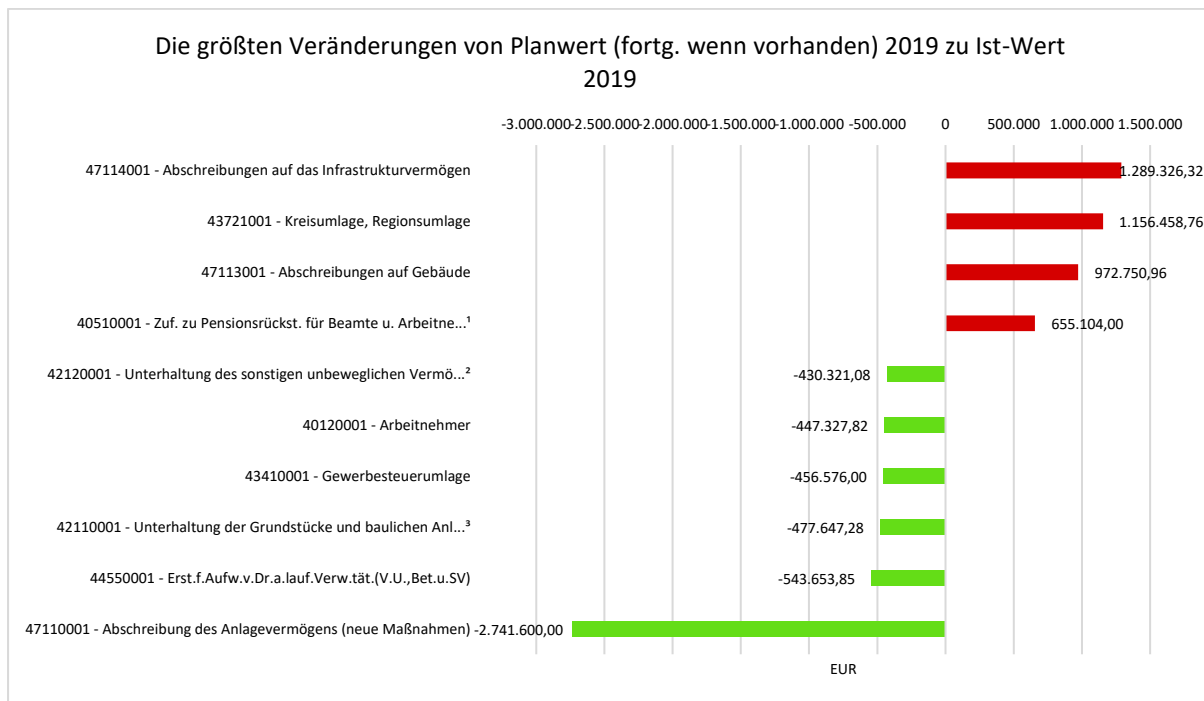
Weitere Darstellungen und Bewertungen ergeben sich aus dem Rechenschaftsbericht gemäß § 57 Abs. 1 KomHKVO.

6.2.1 Übersicht Ergebnisrechnung (nach KomHKVO)

	Ist-Wert 2018	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2019	Ist-Wert 2019	Abweichung 2019	Abwei- chung 2019 %	Abweichung zum VJ
1. - Steuern und ähnliche Abgaben	32.700.210,15	33.764.185,24	33.022.166,55	-742.018,69 ↘	-2,20 ↘	321.956,40 ↗
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.390.779,58	12.605.984,95	14.620.878,71	2.014.893,76 ↗	15,98 ↗	4.230.099,13 ↗
3. - Auflösungserträge aus Sonderposten	1.577.011,93	1.647.900,00	1.716.574,21	68.674,21 ↗	4,17 ↗	139.562,28 ↗
4. - sonstige Transfererträge	15.819,10	15.500,00	15.725,82	225,82 ↗	1,46 ↗	-93,28 ↘
5. - öffentlich-rechtliche Entgelte	1.840.123,77	1.422.187,60	1.799.958,68	377.771,08 ↗	26,56 ↗	-40.165,09 ↘
6. - privatrechtliche Entgelte	1.616.117,16	1.671.415,31	2.560.037,93	888.622,62 ↗	53,17 ↗	943.920,77 ↗
7. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	660.503,99	719.206,26	775.723,75	56.517,49 ↗	7,86 ↗	115.219,76 ↗
8. - Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.227.499,77	483.100,00	494.930,05	11.830,05 ↗	2,45 ↗	-732.569,72 ↘
11. - sonstige ordentliche Erträge	4.680.195,23	2.080.896,37	1.834.567,75	-246.328,62 ↘	-11,84 ↘	-2.845.627,48 ↘
12. - Summe ordentliche Erträge	54.708.260,68	54.410.375,73	56.840.563,45	2.430.187,72 ↗	4,47 ↗	2.132.302,77 ↘
13. - Personalaufwendungen	12.414.385,88	13.024.766,55	13.464.559,62	439.793,07 ↗	3,38 ↗	1.050.173,74 ↗
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.006.193,23	7.934.248,23	6.246.062,42	-1.688.185,81 ↘	-21,28 ↘	239.869,19 ↗
16. - Abschreibungen	6.702.380,71	2.741.600,00	3.063.873,07	322.273,07 ↗	11,75 ↗	-3.638.507,64 ↘
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	848.971,58	622.326,26	551.793,92	-70.532,34 ↘	-11,33 ↘	-297.177,66 ↘
18. - Transferaufwendungen	23.149.569,21	23.376.649,14	24.080.187,53	703.538,39 ↗	3,01 ↗	930.618,32 ↗
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	5.219.956,53	5.739.642,92	5.180.550,84	-559.092,08 ↘	-9,74 ↘	-39.405,69 ↘
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	54.341.457,14	53.439.233,10	52.587.027,40	-852.205,70 ↘	-1,59 ↘	-1.754.429,74 ↘
21. - Ordentliches Ergebnis	366.803,54	971.142,63	4.253.536,05	3.282.393,42 ↗	337,99 ↗	3.886.732,51 ↗
22. - Außerordentliche Erträge	4.313.956,64	0,00	1.013.436,48	1.013.436,48 ↗	-- ↗	-3.300.520,16 ↘
23. - Außerordentliche Aufwendungen	124.996,87	20.000,00	66.888,63	46.888,63 ↗	234,44 ↗	-58.108,24 ↘
24. - Außerordentliches Ergebnis	4.188.959,77	-20.000,00	946.547,85	966.547,85 ↗	4.832,74 ↗	-3.242.411,92 ↘
25. - Jahresergebnis	4.555.765,31	951.142,63	5.200.083,90	4.248.941,27 ↗	446,72 ↗	644.318,59 ↗
Erträge aus Interner Leistungsbeziehung	--	339.500,00	328.391,61	-11.108,39 ↘	-3,27 ↘	--
Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehung	--	339.500,00	328.391,61	-11.108,39 ↘	-3,27 ↘	--
Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leis- tungsbeziehungen	4.555.765,31	951.142,63	5.200.083,90	4.248.941,27 ↗	446,72 ↗	644.318,59 ↗

Ertragskonten mit Abweichungen:

35820001 - Ertr. weg. Inanspruchnahme o. Herabsetzung v. Rück...¹

Aufwandskonten mit Abweichungen:

40510001 - Zuf. zu Pensionsrückst. für Beamte u. Arbeitnehmer¹

42120001 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens²

42110001 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen³

Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 3 KomHKVO

außerordentliche Erträge

Die im Berichtsjahr 2019 zu erläuternden außerordentlichen Erträge in Höhe von insgesamt 1.013.436,48 Euro sind durch folgende wesentliche Sachverhalte erzielt worden:

Sachverhalt 1	0,00 Euro
Sachverhalt 2	0,00 Euro
Sachverhalt 3	0,00 Euro

außerordentliche Aufwendungen

Die im Berichtsjahr 2019 zu erläuternden außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von insgesamt 66.888,63 Euro sind durch folgende wesentliche Sachverhalte erzielt worden:

Sachverhalt 1	0,00 Euro
Sachverhalt 2	0,00 Euro
Sachverhalt 3	0,00 Euro

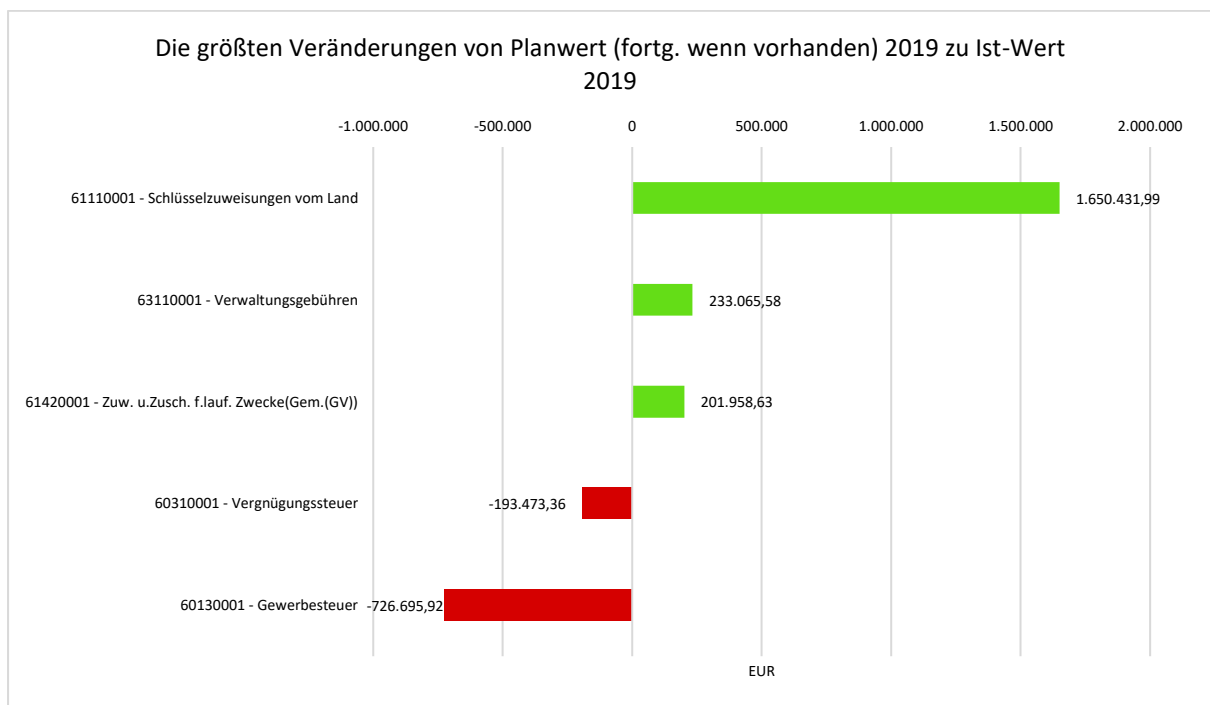
6.2.2 Übersicht Finanzrechnung (nach KomHKVO)

	Erg. 2018	Plan 2019	Erg. 2019	Abw. zu Plan 2019	Abw. zu Ergebnis 2018
1. - Steuern und ähnliche Abgaben	29.432.758,22	33.569.100	32.928.861,41	-640.239 ↘	3.496.103,19 ↗
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.432.926,15	12.468.700	14.561.138,49	2.092.438 ↗	4.128.212,34 ↗
3. - sonstige Transfereinzahlungen	44.680,47	15.500	55.790,43	40.290 ↗	11.109,96 ↗
4. - öffentlich-rechtliche Entgelte	1.865.714,14	1.420.000	1.745.853,53	325.854 ↗	-119.860,61 ↘
5. - privatrechtliche Entgelte	1.523.655,22	1.578.800	1.700.549,06	121.749 ↗	176.893,84 ↗
6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	845.119,79	718.900	753.109,22	34.209 ↗	-92.010,57 ↘
7. - Zinsen und ähnliche Einzahlungen	749.245,58	483.100	476.108,49	-6.992 ↘	-273.137,09 ↘
8. - sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.779.096,35	1.690.600	1.752.647,11	62.047 ↗	-26.449,24 ↘
9. - Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.673.195,92	51.944.700	53.974.057,74	2.029.358 ↗	7.300.861,82 ↗
10. - Personalauszahlungen	11.822.140,66	12.618.700	12.196.365,18	-422.335 ↘	409.987,86 ↗
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	6.267.726,52	6.924.400	6.339.988,17	-584.412 ↘	72.261,65 ↗
13. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	848.890,72	621.500	568.326,14	-53.174 ↘	-280.564,58 ↘
14. - Transferauszahlungen	23.103.969,52	23.168.400	23.452.511,29	284.111 ↗	348.541,77 ↗
15. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	5.374.843,37	5.751.900	4.952.687,53	-799.212 ↘	-422.155,84 ↘
16. - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.417.570,79	49.084.900	47.509.878,31	-1.575.022 ↘	128.070,86 ↗
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-744.374,87	2.859.800	6.464.179,43	3.604.379 ↗	7.172.790,96 ↗
18. - Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.434.541,90	2.040.200	1.057.723,28	-982.477 ↘	-376.818,62 ↘
19. - Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	80.540,23	26.000	167.714,46	141.714 ↗	87.174,23 ↗
20. - Veräußerung von Sachvermögen	442.099,63	40.000	1.165.099,09	1.125.099 ↗	722.999,46 ↗

	Erg. 2018	Plan 2019	Erg. 2019	Abw. zu Plan 2019	Abw. zu Ergebnis 2018
21. - Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	32.000,00	--	32.000,00	32.000 ↗	--
22. - sonstige Investitionstätigkeit	38.861,28	33.700	33.720,81	21 →	-5.140,47 ↘
23. - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.028.043,04	2.139.900	2.456.257,64	316.358 ↗	428.214,60 ↗
24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	188.835,08	525.000	144.630,00	-380.370 ↘	-44.205,08 ↘
25. - Baumaßnahmen	2.729.601,75	2.817.100	3.828.296,52	1.011.197 ↗	1.098.694,77 ↗
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	415.469,18	1.418.200	1.119.987,77	-298.212 ↘	704.518,59 ↗
27. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen	10.123,70	100.000	10.000,00	-90.000 ↘	-123,70 ↘
28. - aktivierbare Zuwendungen	188.789,45	167.400	231.388,04	63.988 ↗	42.598,59 ↗
30. - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.532.819,16	5.027.700	5.334.302,33	306.602 ↗	1.801.483,17 ↗
31. - Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.504.766,12	-2.887.800	-2.878.044,69	9.755 →	-1.373.278,57 ↘
32. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	2.249.150,99	-28.000	3.586.134,74	3.614.135 ↗	1.301.220,41 ↗
33. - Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	595.679,30	2.228.300	2.980.606,67	752.307 ↗	2.384.927,37 ↗
34. - Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.990.452,87	2.200.300	1.774.242,86	-426.057 ↘	-216.210,01 ↘
35. - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.394.773,57	28.000	1.206.363,81	1.178.364 ↗	2.601.137,38 ↗
36. - Finanzmittelveränderung	3.643.924,56	0	4.792.498,55	4.792.499 ↗	1.112.810,65 ↗
37. - haushaltsunwirksame Einzahlungen	1.264.696,58	--	1.372.199,02	1.372.199 ↗	107.502,44 ↗
38. - haushaltsunwirksame Auszahlungen	1.273.603,70	--	1.350.184,09	1.350.184 ↗	76.580,39 ↗
39. - Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-8.907,12	--	22.014,93	22.015 ↗	30.922,05 ↗
39a. - Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-3.652.831,68	0	4.814.513,48	4.814.513 ↗	8.432.146,21 ↗

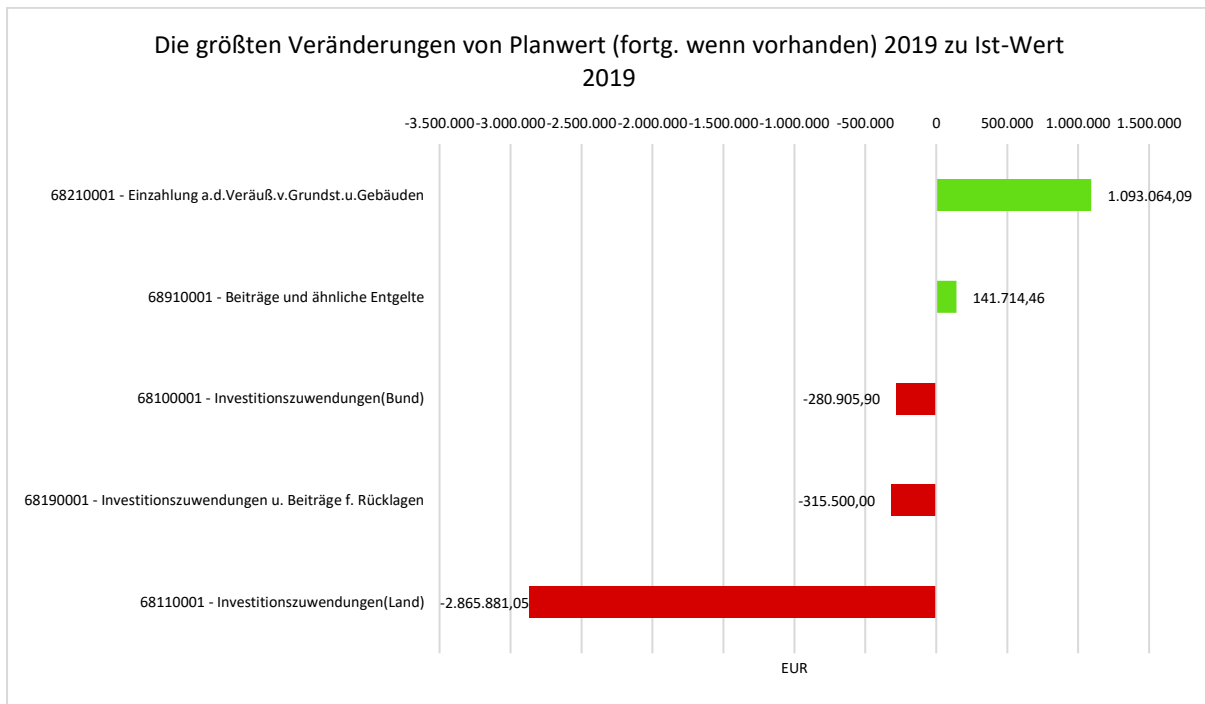
Einzahlungskonten mit Abweichungen:

- aus laufender Verwaltungstätigkeit



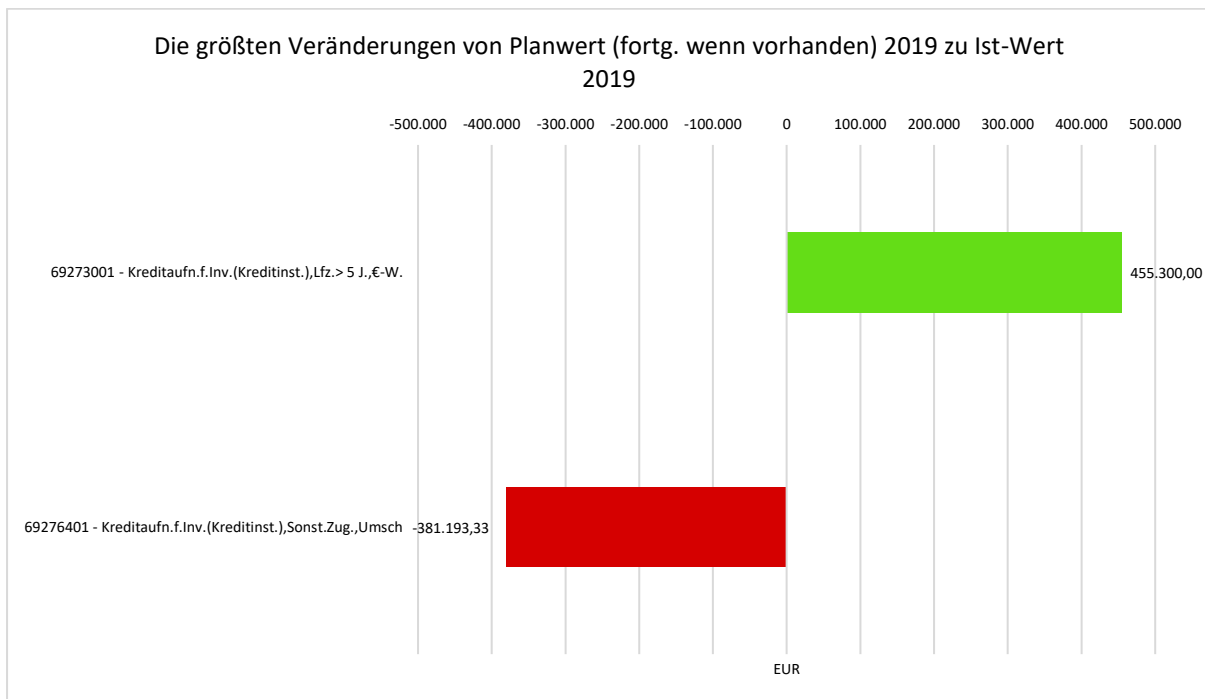
Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

- für Investitionstätigkeit

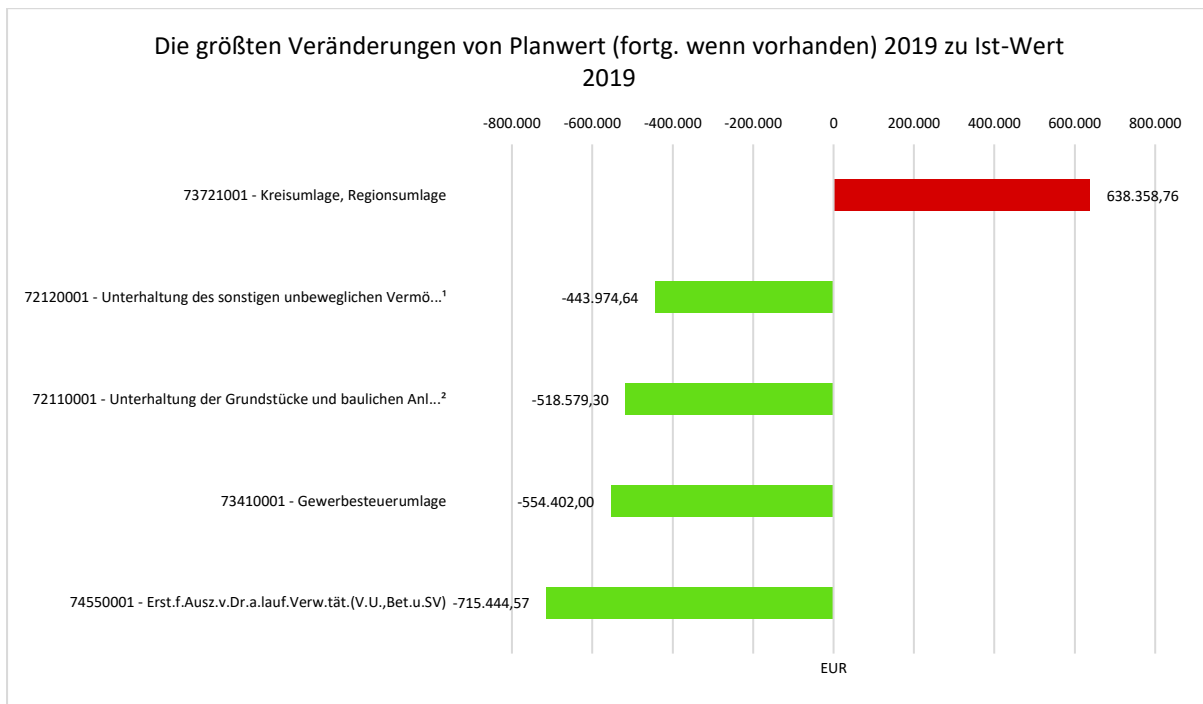
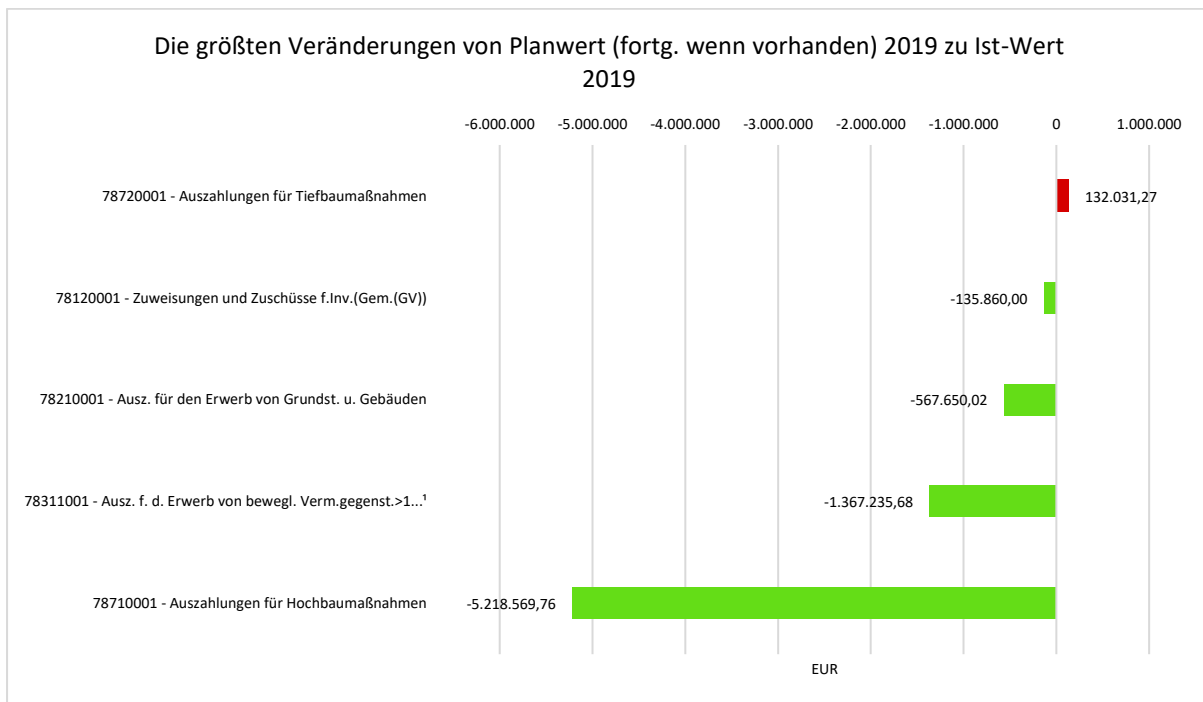


Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

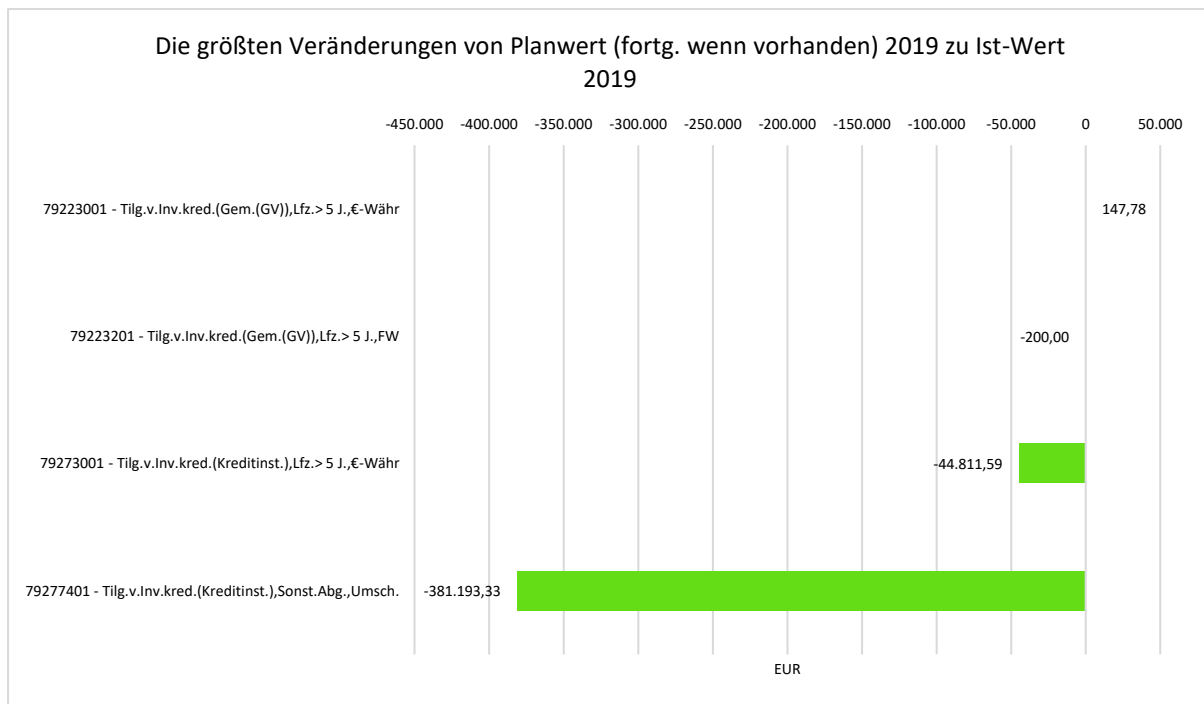
- aus Finanzierungstätigkeit



Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Auszahlungskonten mit Abweichungen:**- aus laufender Verwaltungstätigkeit**72120001 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens¹72110001 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen²**- für Investitionstätigkeit**78311001 - Ausz. f. d. Erwerb von bewegl. Verm.gegenst.>1000€¹

- aus Finanzierungstätigkeit



6.3 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz

6.3.1 Bilanz - Aktiva

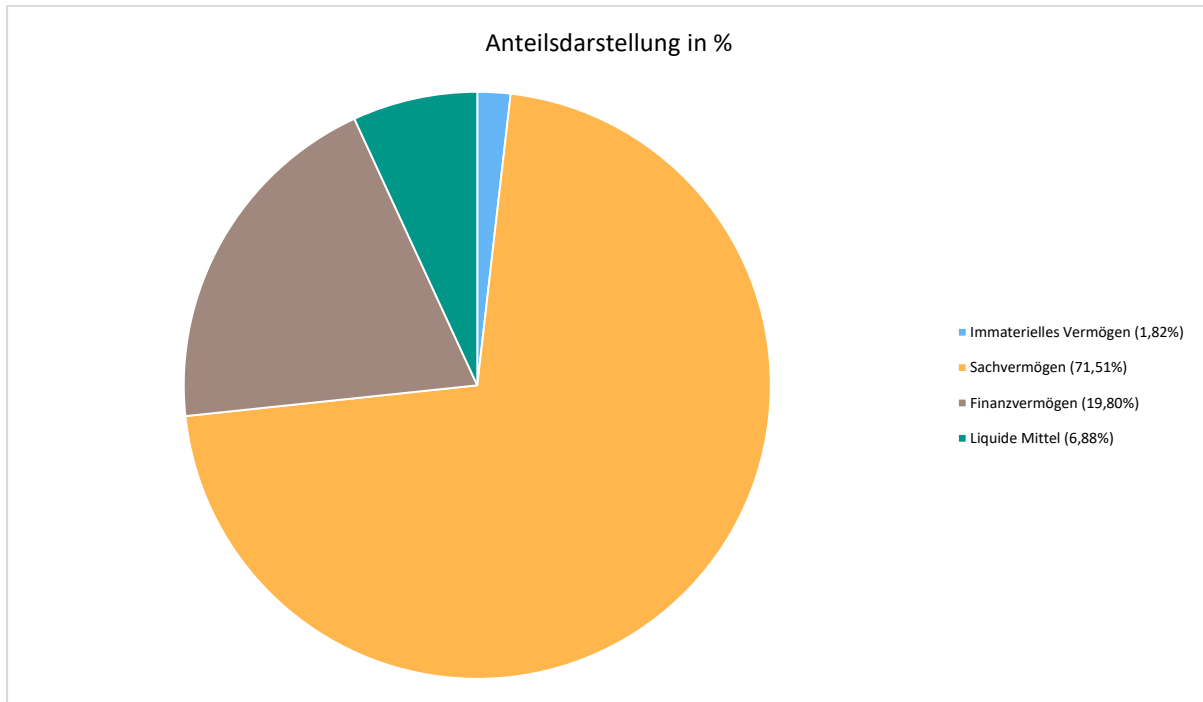
Die AKTIVA setzt sich aus folgenden Vermögensbereichen zusammen:

Immaterielles Vermögen, Sachvermögen, Finanzvermögen, Wertpapiere, Liquide Mittel und Aktive Rechnungsabgrenzung

Nachfolgend werden die Bereiche näher aufgeführt.

Bilanz Aktiva (komprimiert gemäß § 55 Abs. 1 Satz 3 KomHKVO)

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung in Euro	Veränderung in %
1. - Immaterielles Vermögen	2.395.331,19	2.630.130,77	234.799,58 ↗	9,80 ↗
2. - Sachvermögen	100.679.161,15	103.429.170,03	2.750.008,88 ↗	2,73 ↗
3. - Finanzvermögen	25.347.590,13	28.633.597,66	3.286.007,53 ↗	12,96 ↗
4. - Liquide Mittel	5.169.617,16	9.948.367,30	4.778.750,14 ↗	92,44 ↗
5. - Aktive Rechnungsabgrenzung	204.422,63	0,00	-204.422,63 ↘	-100,00 ↘
Summe Aktiva	133.796.122,26	144.641.265,76	10.845.143,50 ↗	8,11 ↗



6.3.1.1 Immaterielles Vermögen

1. Immaterielles Vermögen

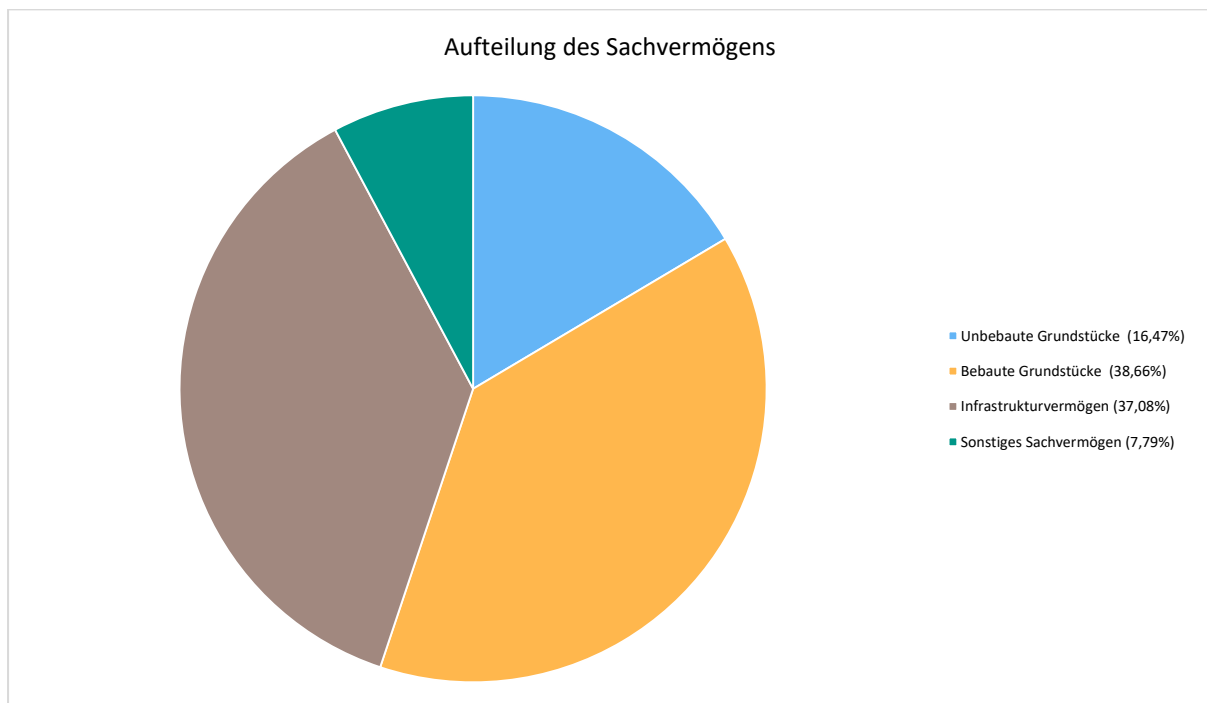
Bei immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Vermögensgegenstände, die nicht körperlich fassbar sind. Dies sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung bei der Kommune Aufwendungen entstanden und die selbstständig bewertbar sind. Sie sind als Anschaffungs- oder Herstellungskosten zu bilanzieren und planmäßig abzuschreiben.

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
1. - Immaterielles Vermögen	2.395.331,19	2.630.130,77	234.799,58 ↗
1.2 - Lizenzen	138.486,28	161.625,00	23.138,72 ↗
1.3 - Ähnliche Rechte	0,00	9.678,77	9.678,77 ↗
1.4 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.788.999,46	1.977.583,00	188.583,54 ↗
1.6 - Sonstiges immaterielles Vermögen	467.845,45	481.244,00	13.398,55 ↗

6.3.1.2 Sachvermögen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung
2 - Sachvermögen	100.679.161	103.429.170	2.750.009 ↗
2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.179.917	17.031.240	-148.676 ↘
2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	39.165.255	39.985.070	819.816 ↗
2.3 - Infrastrukturvermögen	36.926.569	38.353.730	1.427.162 ↗
2.4 - Bauten auf fremden Grundstücken	611.265	581.934	-29.331 ↘
2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.028.920	1.000.590	-28.330 ↘
2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.314.315	2.834.560	520.245 ↗
2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.292.602	1.212.021	-80.581 ↘
2.9 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.160.320	2.430.024	269.704 ↗



6.3.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken

2.1 Unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken.

Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 17.031.240,37 Euro aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
Grünflächen	3.102.073,87	3.096.121,11	-5.952,76 ↘
Ackerland	2.444.619,84	2.228.796,75	-215.823,09 ↘
Wald, Forsten	9.661.454,29	9.661.454,29	0,00 →
Sonstige unbebaute Grundstücke	1.971.768,74	2.044.868,22	73.099,48 ↗

6.3.1.2.2 Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken

2.2 Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken

Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 39.985.070,35 Euro aus.

Die Veränderung resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen sowie Vermögenszugängen und -abgängen.

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
Grundstücke mit Wohnbauten	4.146.040,69	4.079.885,39	-66.155,30 ↘
Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	1.994.967,05	3.745.912,26	1.750.945,21 ↗
Grundstücke mit Schulen	7.573.096,33	7.692.236,53	119.140,20 ↗
Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	8.831.154,11	8.664.270,70	-166.883,41 ↘
Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	3.634.695,91	3.579.388,90	-55.307,01 ↘
Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	12.985.300,45	12.223.376,57	-761.923,88 ↘

6.3.1.2.3 Infrastrukturvermögen

2.3. Infrastrukturvermögen

Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 38.353.730,39 Euro aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	22.484.059,59	22.592.483,39	108.423,80 →
Brücken und Tunnel	3.979.131,11	3.912.321,00	-66.810,11 ↘
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	--	--	--
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	--	--	--
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	10.367.730,39	11.767.895,00	1.400.164,61 ↗
Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	--	--	--
Wasserbauliche Anlagen	82.070,47	68.441,00	-13.629,47 ↘
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	--	--	--
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	13.577,27	12.590,00	-987,27 ↘

6.3.1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

Bei dieser Position handelt es sich um Baulichkeiten, die von der Kommune auf einem fremden Grundstück errichtet worden sind. Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 581.934,00 Euro aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
Bauten auf fremdem Grund und Boden	611.264,50	581.934,00	-29.330,50 ↘

6.3.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Hierunter fallen Kunstgegenstände (Gemälde, Skulpturen o. a., die als Kunstwerk anerkannt sind) und Kulturdenkmäler (Bau- und Bodendenkmäler).

Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 1.000.590,00 Euro aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
Kunstgegenstände	--	--	--
Kulturdenkmäler	1.028.920,01	1.000.590,00	-28.330,01 ↘

6.3.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge

Bei Maschinen und technischen Anlagen handelt es sich um Vorrichtungen aller Art, welche dem Betriebszweck dienen aber nicht wesentlicher Bestandteil eines Grundstückes oder Gebäudes sind.

Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 2.834.560,00 Euro aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
Fahrzeuge	2.008.874,63	2.555.223,00	546.348,37 ↗
Maschinen und Technische Anlagen	305.440,58	279.337,00	-26.103,58 ↘

6.3.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tier

Unter diese Bilanzposition fallen sämtliche Einrichtungsgegenstände von Büros, Sporthallen und Werkstätten (z. B. Stühle, Tische, Schränke, PC, Werkzeuge, Schwingböden in Turnhallen, Spielgeräte, Tragkraftspritzen, Schwimmbecken des Hallenbades, etc.) mit ihren fortgeschriebenen Anschaffungswerten.

Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 1.212.021,00 Euro aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
Betriebsvorrichtungen	6.030,10	6.213,00	182,90 ↗
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.204.832,05	1.175.379,00	-29.453,05 ↘
Nutzpflanzungen und Nutztiere	--	789,00	789,00 ↗
Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro	81.739,36	29.640,00	-52.099,36 ↘

6.3.1.2.8 Vorräte

2.8 Vorräte

Im Berichtsjahr 2019 weist diese Bilanzposition 0,00 Euro aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
Rohstoffe/Fertigungsmaterial	--	--	--
Hilfsstoffe	--	--	--
Betriebsstoffe	--	--	--
Waren	--	--	--
Unfertige/fertige Erzeugnisse und Leistungen	--	--	--
Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	--	--	--
Sonstige Vorräte	--	--	--

6.3.1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Investive Maßnahmen, deren Inbetriebnahme noch nicht oder nur zum Teil erfolgen, sind in dieser Position gesondert bis zum Zeitpunkt der Aktivierung auszuweisen. Mit der Aktivierung (und ggf. Beginn der planmäßigen Abschreibung) ist der Aktivtausch dieser Bestände verbunden.

Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 2.430.023,92 Euro aus.

Aufteilung nach Kontenarten

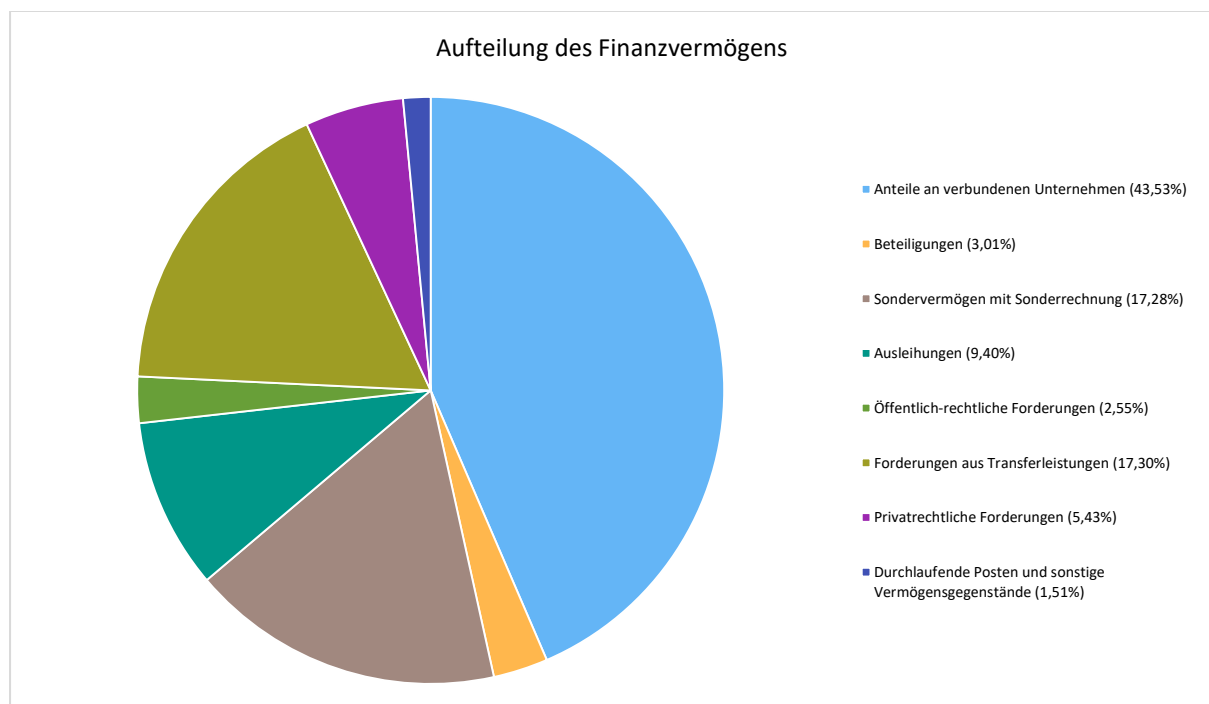
	2018	2019	Veränderung
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	--	--	--
Anlagen im Bau	2.160.319,81	2.430.023,92	269.704,11 

6.3.1.3 Finanzvermögen

3. Finanzvermögen

Unter dem Finanzvermögen sind Anteile und Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen und sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens auszuweisen. Die Gemeinde überlässt einem Dritten finanzielle Mittel in Form von Fremd- oder Eigenkapital mit langfristigem Charakter.

	2018	2019	Veränderung
3 - Finanzvermögen	25.347.590	28.633.598	-3.286.008 ↘
3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	12.452.989	12.462.989	-10.000 →
3.2 - Beteiligungen	863.120	863.120	0 →
3.3 - Sondervermögen mit Sonderrechnung	4.930.263	4.946.820	-16.557 →
3.4 - Ausleihungen	2.724.369	2.690.650	33.720 ↗
3.6 - Öffentlich-rechtliche Forderungen	559.775	729.826	-170.051 ↘
3.7 - Forderungen aus Transferleistungen	694.128	4.954.307	-4.260.178 ↘
3.8 - sonstige Privatrechtliche Forderungen	2.660.487	1.554.310	1.106.177 ↗
3.9 - Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	462.458	431.577	30.881 ↗



6.3.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

3.1. Anteilen an verbundenen Unternehmen

Unter den Anteilen an verbundenen Unternehmen sind Anteile an Unternehmen auszuweisen, die in den Konzernabschluss über die Vollkonsolidierung einzubeziehen sind. Verbundene Unternehmen stehen unter der einheitlichen Leitung der Gemeinde, oder der Gemeinde steht die Mehrheit der Stimmrechte zu, oder der Gemeinde das Recht zusteht, die Mehrheit der Mitglieder

des Leitungsorgans, Verwaltungs- oder Aufsichtsrats zu bestellen oder abzuwählen, oder der Gemeinde das Recht zusteht einen beherrschenden Einfluss auszuüben.

Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 12.462.988,96 Euro aus.

	2018	2019	Veränderung
Verbundenes Unternehmen 1	0,00	0,00	+/- 0,00
Verbundenes Unternehmen 2	0,00	0,00	+/- 0,00
Summe Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	+/- 0,00

6.3.1.3.2 Beteiligungen

3.2 Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile der Kommunen an Unternehmen und Einrichtungen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauerhafte Bindung zu diesem Unternehmen herzustellen und einer Quote von $\geq 20\%$ und $\leq 50\%$ entsprechen.

Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 863.120,05 Euro aus.

	2018	2019	Veränderung
Beteiligung 1	0,00	0,00	+/- 0,00
Beteiligung 2	0,00	0,00	+/- 0,00
Summe Beteiligungen	0,00	0,00	+/- 0,00

6.3.1.3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung

3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung

Sondervermögen mit Sonderrechnung werden zum Nennwert angesetzt.

Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 4.946.819,50 Euro aus.

	2018	2019	Veränderung
Eigenbetrieb XXX	0,00	0,00	+/- 0,00
Zweckverband 1	0,00	0,00	+/- 0,00
Zweckverband 2	0,00	0,00	+/- 0,00
Stiftung 1	0,00	0,00	+/- 0,00
Stiftung 2	0,00	0,00	+/- 0,00
Summe Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten, Sparkassen und Ausleihungen an diese	0,00	0,00	+/- 0,00

6.3.1.3.4 Ausleihungen

3.4 Ausleihungen

Ausleihungen werden mit dem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen.

Anteile an Genossenschaften, die nicht als Beteiligung oder Wertpapier gelten, sind Analogie zum Handelsrecht im Sinne des § 271 Abs. 1 Satz 5 HGB beim Bilanzposten Ausleihungen auszuweisen.

Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 2.690.649,61 Euro aus.

	2018	2019	Veränderung
Ausleihung an verbund. Unternehmen 1	0,00	0,00	+/- 0,00
Ausleihung an verbund. Unternehmen 2	0,00	0,00	+/- 0,00
Summe Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	+/- 0,00

6.3.1.3.5 Wertpapiere

3.5 Wertpapiere

Wertpapiere werden zum Nennwert angesetzt. Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 0,00 Euro aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
Investmentzertifikate	--	--	--
Kapitalmarktpapiere	--	--	--
Geldmarktpapiere	--	--	--
Finanzderivate	--	--	--

	2018	2019	Veränderung
Wertpapier 1	0,00	0,00	+/- 0,00
Wertpapier 2	0,00	0,00	+/- 0,00
Summe Wertpapiere	0,00	0,00	+/- 0,00

6.3.1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Die Bestände wurden unter Bildung von Einzelwertberichtigungen (z. B. aufgrund von Insolvenzen, erfolgloser Vollstreckung, Aussetzung, etc.) in die Bilanz eingestellt.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen sind um die um die Einzelwertberichtigung zu bereinigen.

Öffentlich-rechtliche Forderungen werden zum Nennwert ausgewiesen.

Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 729.825,70 Euro aus.

Gemäß § 57 Abs. 5 KomHKVO erfolgt die ergänzende Darstellung als Anlage zum Anhang in der Forderungsübersicht.

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	58.313,01	94.607,85	36.294,84 
Sonstige Forderungen	3.312,15	-149.386,53	-152.698,68 
Kommunale Steuern und übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	498.149,70	784.604,38	286.454,68 

6.3.1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen

3.7 Forderungen aus Transferleistungen

Forderungen aus Transferleistungen werden zum Nennwert ausgewiesen. Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 4.954.306,67 Euro aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
Forderungen aus Transferleistungen	694.128,45	4.954.306,67	4.260.178,22 

6.3.1.3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen

3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen

Sonstige privatrechtliche Forderungen werden zum Nennwert ausgewiesen. Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 1.554.309,91 Euro aus.

Im Wesentlichen handelt es sich hierbei um:

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	104.216,70	946.976,67	842.759,97 
Sonstige Forderungen	-20.590,43	-112.500,00	-91.909,57 
Eingefordertes, noch nicht eingezahltes Kapital und eingeforderte Nachschüsse	--	--	--
Übrige privatrechtliche Forderungen	2.576.860,80	719.144,29	-1.857.716,51 

6.3.1.3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände

3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände

Sonstige Vermögensgegenstände werden zum Nennwert ausgewiesen. Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 431.577,26 Euro aus.

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
Durchlaufende Posten	--	1.118,86	1.118,86 
Sonstige Vermögensgegenstände	462.458,40	430.458,40	-32.000,00 
Vorsteuer	--	688,95	688,95 

6.3.1.4 Liquide Mittel

4. Liquide Mittel

Gemäß § 60 Nr. 32 KomHKVO bestehen Liquide Mittel (flüssige Mittel) aus Bargeld, Guthaben auf laufenden Konten bei Kreditinstituten (Kontokorrent- oder Girokonto), Schecks sowie Geldanlagen aus dem Kassenbestand (Bargeld, Schecks, Briefmarken, etc.).

Die Kassengeschäfte einer Samtgemeinde werden mit den Kassengeschäften der Mitgliedsgemeinden in einem Kassenverbund geführt. Nach den Empfehlungen der AG Doppik hat die Samtgemeinde die liquiden Mittel der Mitgliedsgemeinden als Forderungen in den Bilanzen der jeweiligen Mitgliedsgemeinden ausgewiesen. Bei der Samtgemeinde wurden entsprechende Verbindlichkeiten gegenüber den Mitgliedsgemeinden ausgewiesen.

Der Stände sind mit dem Tagesabschluss der Samtgemeindekasse bzw. den jeweiligen Konto- und Sparbuchbeständen zum 31.12.2019 abgestimmt. Der Barkassenbestand stimmt mit dem Stand des Kassenbuches überein.

Die liquiden Mittel betragen 9.948.367,30 € im Berichtsjahr 2019.

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	--	0,00	0,00 
Sonstige Einlagen	--	--	--
Bargeld	--	--	--

6.3.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

5. Aktive Rechnungsabgrenzung

Durch Rechnungsabgrenzungsposten werden Aufwendungen und Erträge den einzelnen Geschäftsjahren periodengerecht durch Abgrenzung zugerechnet.

5. Aktive Rechnungsabgrenzung

Durch Rechnungsabgrenzungsposten werden Aufwendungen und Erträge den einzelnen Geschäftsjahren periodengerecht durch Abgrenzung zugerechnet.

Es handelt sich um eine Abgrenzung der Sache und der Zeit nach. Bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) handelt es sich um Ausgaben, die vor dem Abschlusstag geleistet wurden und Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (§ 51 Abs.1 KomHKVO).

Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition 0,00 Euro aus.

6.3.2 Bilanz - Passiva

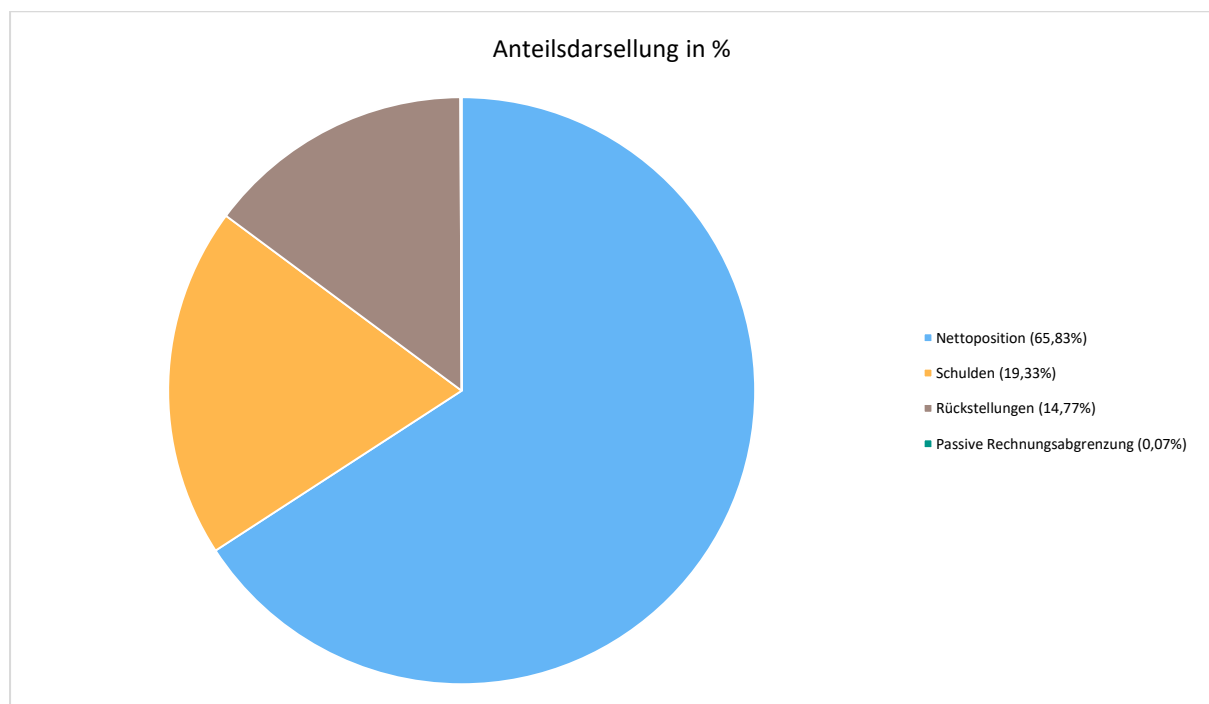
Die PASSIVA setzt sich aus folgenden Vermögensbereichen zusammen:

Nettoposition, Schulden, Rückstellungen und Passive Rechnungsabgrenzung.

Nachfolgend werden die Bereiche näher aufgeführt.

Bilanz Passiva (komprimiert gemäß § 55 Abs. 1 Satz 3 KomHKVO)

	2018	2019	Veränderung
1. - Nettoposition	85.347.594,82	95.219.152,93	9.871.558,11 ↗
2. - Schulden	28.412.023,19	27.960.817,77	-451.205,42 ↘
3. - Rückstellungen	19.937.253,41	21.356.760,48	1.419.507,07 ↗
4. - Passive Rechnungsabgrenzung	99.250,84	104.534,58	5.283,74 ↗
Summe Passiva	133.796.122,26	144.641.265,76	10.845.143,50 ↗

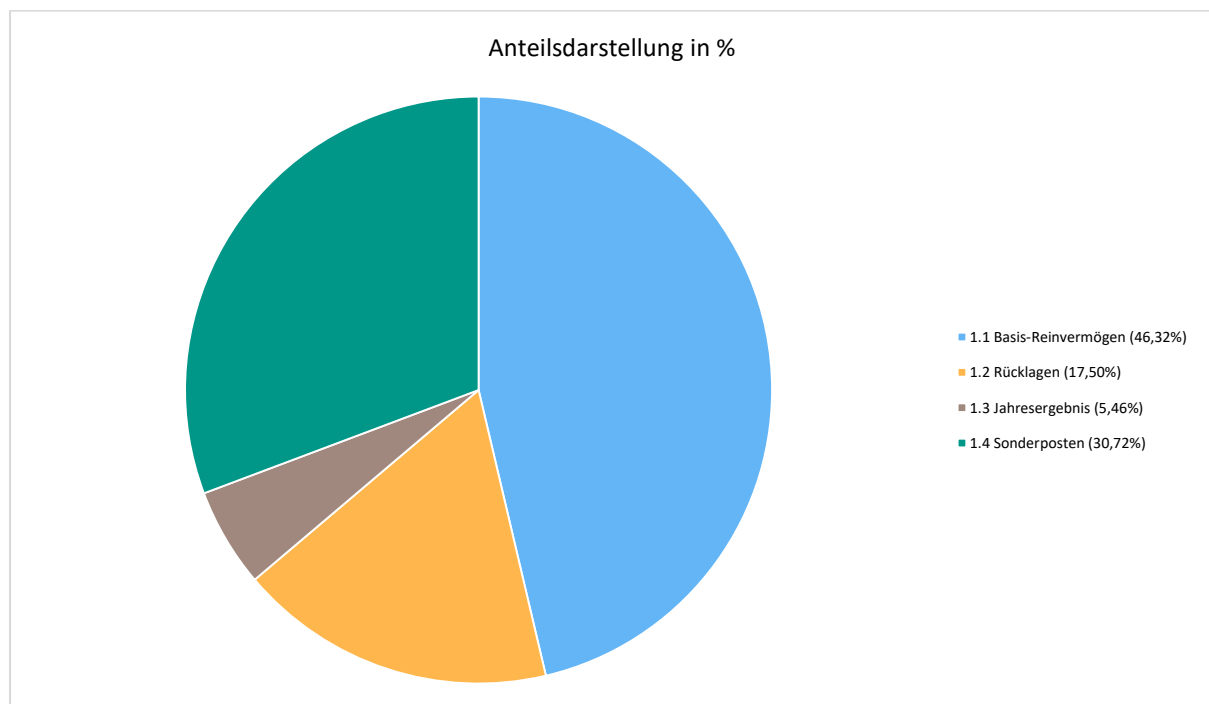


6.3.2.1 Nettoposition

1. Nettoposition

Die Nettoposition in Höhe von 95.219.152,93 € setzt sich in der Bilanz zusammen aus:

	2018	2019	Veränderung
1.1 Basis-Reinvermögen	43.981.143	44.102.818	121.674 →
1.2 Rücklagen	12.085.117	16.661.048	4.575.931 ↗
1.3 Jahresergebnis	4.555.763	5.200.084	644.321 ↗
1.4 Sonderposten	24.725.571	29.255.203	4.529.632 ↗



1.1 Basisreinvermögen (44.102.817,93 Euro)

Das Basis-Reinvermögen in der Bilanz stellt die Differenz zwischen den Aktivposten der Bilanz sowie den übrigen Passivposten dar und bildet den Wert des mit eigenen Mitteln finanzierten Vermögens ab.

Korrekturen der Eröffnungsbilanz wirken sich auf das Reinvermögen aus.

Berichtigungen zur ersten Eröffnungsbilanz sind gemäß § 62 Abs. 2 Satz 3 KomHKVO im Anhang zur Bilanz zu erläutern.

Berichtigungen zur ersten Eröffnungsbilanz sind gemäß § 62 Abs. 2 Satz 3 KomHKVO im Anhang zur Bilanz zu erläutern.

Es haben sich im Berichtsjahr 2019 hierzu keine Sachverhalte ergeben.

1.2 Rücklagen (16.661.048,06 Euro)

Gemäß § 123 Abs.1 NKomVG bildet die Kommune eine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und eine Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses.

Weitere Rücklagen sind zulässig.

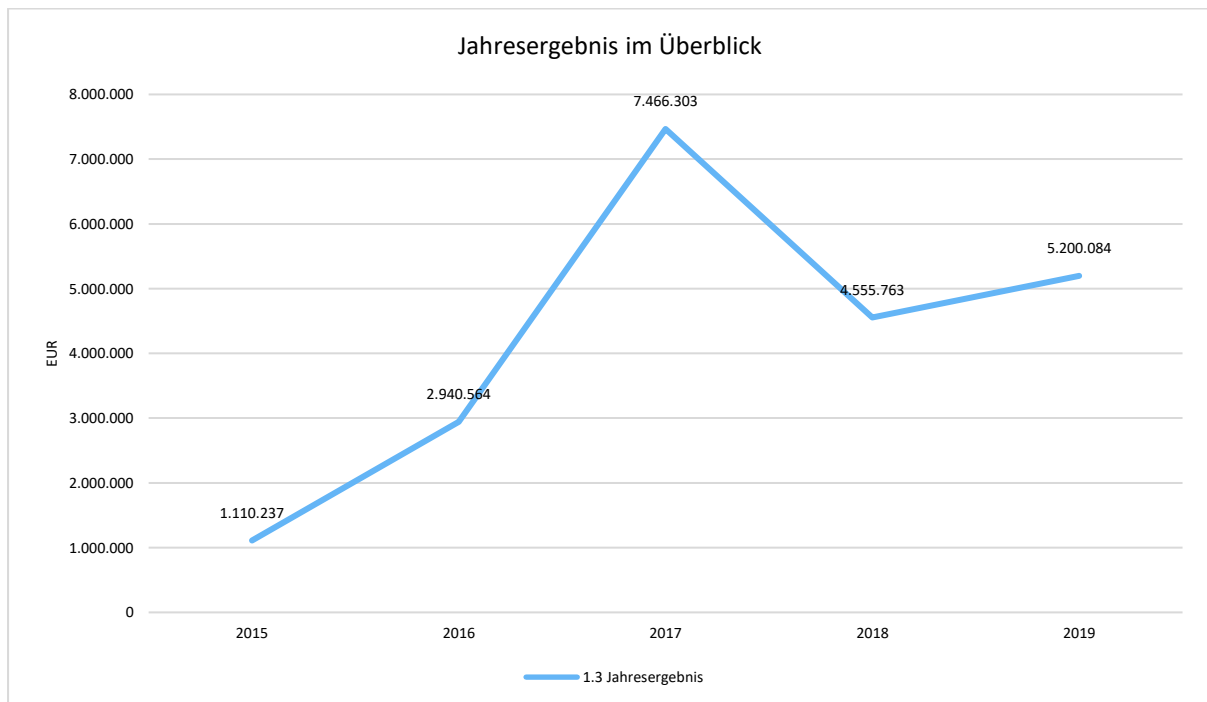
	2018	2019	Veränderung
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	10.173.709,05	10.544.363,57	370.654,52 ↗
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.344.629,22	5.533.588,99	4.188.959,77 ↗
1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen und Beiträge für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00 →
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	566.778,34	583.095,50	16.317,16 ↗
1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00 →

1.3 Jahresergebnis (5.200.083,90 €)

Das Jahresergebnis stellt den Überschuss oder Fehlbetrag dar, welcher sich aus dem Saldo des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses ergibt.

Fehlbeträge aus Vorjahren sind ebenfalls zu berücksichtigen.

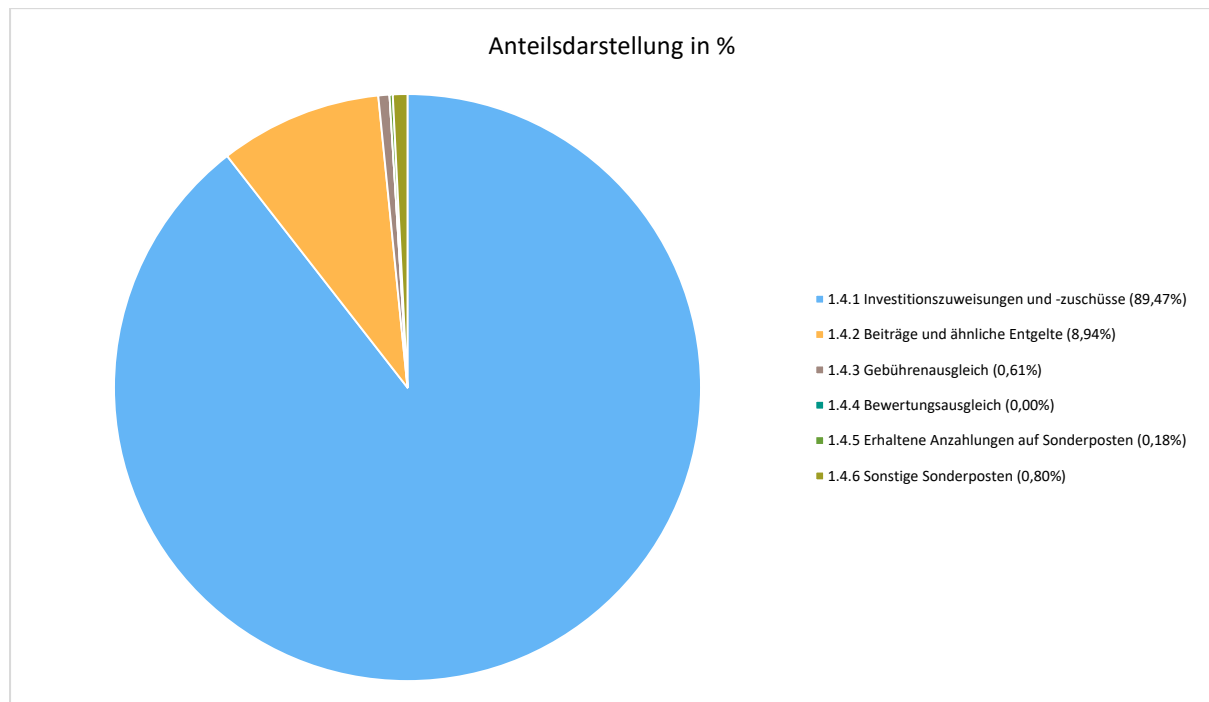
	2018	2019	Veränderung
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00 →
1.3.2 Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen	4.555.763,31	5.200.083,90	644.320,59 ↗



1.4 Sonderposten (29.255.203,04 €)

Als Sonderposten sind im Wesentlichen empfangene Zuwendungen für Investitionen (einschl. Geld- und Sachspenden), sowie erhobene Beiträge, Kostenerstattungen und ähnliche Entgelte auszuweisen. Die Sonderposten sind mit den ursprünglich erhaltenen Beträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Sie sind den damit bezuschussten Vermögensgegenständen sachgerecht zugeordnet. Die Auflösung bemisst sich entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes.

	2018	2019	Veränderung
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	21.599.205,24	26.173.797,53	4.574.592,29 ↗
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.710.037,89	2.616.328,85	-93.709,04 ↘
1.4.3 Gebührenaussgleich	119.798,54	179.234,66	59.436,12 ↗
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00	0,00 →
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	30.100,00	52.000,00	21.900,00 ↗
1.4.6 Sonstige Sonderposten	266.429,79	233.842,00	-32.587,79 ↘



6.3.2.2 Schulden

2. Schulden

Schulden Zahlungsverpflichtungen der Gemeinde, die am Bilanzstichtag hinsichtlich des Eintritts, ihrer Höhe und ihrer Fälligkeit nach feststehen. Gemäß § 47 Abs. 7 KomHKVO sind Schulden grundsätzlich mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen.

Nähere Angaben, insbesondere hinsichtlich der Laufzeit, sind der gemäß § 57 Abs. 3 KomHKVO der zum Anhang als Anlage beizufügenden Schuldenübersicht zu entnehmen.

Übersicht

	2018	2019	Veränderung
2.1 - Geldschulden / Kredite für Investitionen	26.807.408,92	26.179.828,02	-627.580,90 ↘
2.2 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00 →
2.3 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	642.477,98	1.107.252,83	464.774,85 ↗
2.4 - Transferverbindlichkeiten	0,00	36.906,14	36.906,14 ↗
2.5 - Sonstige Verbindlichkeiten	962.136,29	636.830,78	-325.305,51 ↘
Schulden	28.412.023,19	27.960.817,77	-451.205,42 ↘

2.1 Geldschulden (26.179.828,02 €)

Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition obigen Betrag aus.

	2018	2019	Veränderung
2.1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00 →
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	26.807.408,92	26.179.828,02	-627.580,90 ↘
2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00 →
2.1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00 →

2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (0,00 €)

Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition obigen Betrag aus.

2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (1.107.252,83 €)

Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition obigen Betrag aus.

2.4 Transferverbindlichkeiten (36.906,14 €)

Im Berichtsjahr 2019 weist die Bilanzposition obigen Betrag aus.

Übersicht

	2018	2019	Veränderung
2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00 →
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	1.440,03	1.440,03 ↗
2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00 →
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00 →
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00 →
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00	35.466,11	35.466,11 ↗
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00 →

2.5 Sonstige Verbindlichkeiten (636.830,78 €)

Diese Bilanzposition stellt einen Restposten dar, in dem alle sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber Dritten auszuweisen sind. Hierrunter fallen:

- durchlaufender Posten (verrechnete MwSt., abzuführende Lohn- und Kirchensteuer, sonstige durchlaufende Posten)
- abzuführende Gewerbesteuer
- empfangene Anzahlungen
- andere sonstige Verbindlichkeiten

Übersicht

	2018	2019	Veränderung
2.5.1 Durchlaufende Posten	653.999,81	636.830,78	-17.169,03 ↘
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00 →
2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00 →
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	308.136,48	0,00	-308.136,48 ↘

6.3.2.3 Rückstellungen

2.3. Rückstellung (21.356.760,48 €)

Es wurde obiger Betrag zurückgestellt.

Übersicht

	2018	2019	Veränderung
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	18.856.983,00	19.705.376,00	848.393,00 ↗
3.2 - Rückstellung Altersteilzeit und sonstige Maßnahmen	450.440,43	499.677,96	49.237,53 ↗
3.3 - Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	78.104,59	78.104,59	0,00 →
3.4 - Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0,00	0,00	0,00 →
3.5 - Rückstellungen für Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00 →
3.6 - Rückstellungen Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0,00	668.070,98	668.070,98 ↗
3.7 - Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und Gerichtsverfahren	222.637,63	197.338,95	-25.298,68 ↘
3.8 - Andere Rückstellungen	329.087,76	208.192,00	-120.895,76 ↘
3 - Summe Rückstellungen	19.937.253,41	21.356.760,48	1.419.507,07 ↗

Zusätzliche Angaben sind gemäß § 57 Abs. 4 der Rückstellungsübersicht als Anlage zum Anhang zu entnehmen.

6.3.2.4 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

4. Passive Rechnungsabgrenzung (104.534,58 €)

Durch Rechnungsabgrenzungsposten werden Aufwendungen und Erträge den einzelnen Geschäftsjahren periodengerecht durch Abgrenzung zugerechnet. Es handelt sich um eine Abgrenzung der Sache und der Zeit nach. Bei den passiven Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) handelt es sich um Einnahmen vor dem Abschlussstichtag, die als Ertrag für einen Zeitraum nach dem Bilanzstichtag gebucht werden müssen (§ 51 Abs.3 KomHKVO).

Zum Stichtag des Jahresabschlusses liegen passive Rechnungsabgrenzungsposten wie folgt vor:

6.3.3 Bilanz - weitere Darstellung

B. Darstellung unter der Bilanz (§ 55 Abs. 4 KomHKVO)

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:	insbesondere	
Haushaltsreste		11.803.854,81
Bürgschaften		1.675.594,59
Gewährleistungsverträge		0,00
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen		0,00
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		0,00
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge		244.288,74

6.4 Ausweis der unselbständigen Stiftungen

Die drei von der Stadt Einbeck verwalteten unselbständigen Stiftungen sind organisatorisch dem Teilhaushalt 01 - Interner Service und Finanzen zugeordnet. Die entsprechenden Ergebnisse und Bilanzwerte sind daher wiederum Teilmenge des Teilhaushalts 01. Die Abschlüsse der unselbstständigen Stiftungen werden der Stiftungsaufsicht gesondert vorlegt. Im Rahmen des Jahresabschlusses der Stadt Einbeck werden die wesentlichen Kennzahlen der unselbständigen Stiftungen kurz erläutert.

6.4.1 Stiftung Dr. Hans-Georg Eicke

Gesamtergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haus- haltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2019	mehr(+) / weni- ger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvor- jahren
6.	privatrechtliche Entgelte	3.609,62	4.600	0	3.609,62	-990,38 ↘	--
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	200	0	--	-200,00 ↘	--
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	--	--	4.443,09	4.443,09 ↗	--
12.	Summe ordentliche Erträge	3.609,62	4.800	0	8.052,71	3.252,71 ↗	--
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	427,00	500	0	587,12	87,12 ↗	--
18.	Transferaufwendungen	3.450,00	3.100	0	5.600,00	2.500,00 ↗	--
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.293,68	1.200	0	3.055,97	1.855,97 ↗	--
20.	Summe ordentliche Aufwendungen	7.170,68	4.800	0	9.243,09	4.443,09 ↗	--
21.	Ordentliches Ergebnis	-3.561,06	0	0	-1.190,38	-1.190,38 ↘	--
25.	Jahresergebnis	-3.561,06	0	0	-1.190,38	-1.190,38 ↘	--

Gesamtfinanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haus- haltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2019	mehr(+) / wen- iger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvor- jahren
5.	privatrechtliche Entgelte	3.609,62	4.600	0	3.609,62	-990,38 ↘	--
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	--	200	0	--	-200,00 ↘	--
9.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	3.609,62	4.800	0	3.609,62	-1.190,38 ↘	--
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegen- stände	427,00	500	0	587,12	87,12 ↗	--
14.	Transferauszahlungen	3.450,00	3.100	0	5.600,00	2.500,00 ↗	--
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.293,68	1.200	0	1.688,97	488,97 ↗	--
16.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	7.170,68	4.800	0	7.876,09	3.076,09 ↗	--
17.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätig- keit)	-3.561,06	0	0	-4.266,47	-4.266,47 ↘	--
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-3.561,06	0	0	-4.266,47	-4.266,47 ↘	--
36.	Finanzmittelveränderung	-3.561,06	0	0	-4.266,47	-4.266,47 ↘	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-3.561,06	0	0	-4.266,47	-4.266,47 ↘	--

Aktiva

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
1. - Immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2. - Sachvermögen	68.496,98	68.496,98
2.2 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	68.079,45	68.079,45
2.3 - Infrastrukturvermögen	417,53	417,53
3. - Finanzvermögen	421.431,47	417.165,00
3.8 - Sonstige privatrechtliche Forderungen	421.431,47	417.165,00
4. - Liquide Mittel	0,00	0,00
5. - Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
Bilanzsumme Aktiva	489.928,45	485.661,98

Passiva

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
1. - Nettoposition	489.928,45	484.294,98
1.1 - Basisreinvermögen	68.139,06	68.139,06
1.1.1 - Reinvermögen	68.139,06	68.139,06
1.2 - Rücklagen	425.350,45	417.346,30
1.2.4 - Zweckgebundene Rücklagen	425.350,45	417.346,30
1.3 - Jahresergebnis	-3.561,06	-1.190,38
1.3.2 - Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen	-3.561,06	-1.190,38
2. - Schulden	0,00	1.367,00
2.3 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	1.367,00
3. - Rückstellungen	0,00	0,00
4. - Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
Bilanzsumme Passiva	489.928,45	485.661,98

Die Ergebnisrechnung der Stiftung "**Dr. Hans-Georg Eicke**" schließt mit einem negativen Ergebnis von **1.190,38 Euro** ab.

Die Finanzrechnung weist einen Fehlbetrag von **4.266,47 Euro** aus.

An **Sachvermögen** werden **68.496,98 Euro** ausgewiesen. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Änderung von 0 Euro. Davon sind für unbebaute Grundstücke 68.079,45 Euro bilanziert und für Infrastrukturvermögen 417,53 Euro.

Unter **Finanzvermögen** werden zum Schlussbilanzstichtag Forderungen in Höhe von insgesamt **417.165,00 Euro** ausgewiesen (Vorjahr: 421.431,47 Euro).

Angesichts des niedrigen Zinssatzes für Sparguthaben werden die **liquiden Mittel** nicht mehr angelegt, sondern als Liquiditätskredit der Stadt Einbeck zur Verfügung gestellt. Diese werden daher als privatrechtliche Forderung bilanziert (s.o.).

Der Bestand der **zweckgebundenen Rücklage** beträgt zum 31.12.2019 **417.346,30 Euro** (zum 31.12.2018 entsprach diese noch 425.350,45 Euro).

6.4.2 Stipendienkasse

Gesamtergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haus- haltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2019	mehr(+) / wen- iger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvor- jahren
6.	privatrechtliche Entgelte	2.361,00	2.400	0	2.361,00	-39,00 ↘	--
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	200	0	--	-200,00 ↘	--
11.	sonstige ordentliche Erträge	--	100	0	--	-100,00 ↘	--
12.	Summe ordentliche Erträge	2.361,00	2.700	0	2.361,00	-339,00 ↘	--
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	390,69	400	0	390,69	-9,31 ↘	--
18.	Transferaufwendungen	1.647,40	2.000	0	--	-2.000,00 ↘	--
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	563,77	300	0	520,91	220,91 ↗	--
20.	Summe ordentliche Aufwendungen	2.601,86	2.700	0	911,60	-1.788,40 ↘	--
21.	Ordentliches Ergebnis	-240,86	0	0	1.449,40	1.449,40 ↗	--
25.	Jahresergebnis	-240,86	0	0	1.449,40	1.449,40 ↗	--

Gesamtfinanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haus- haltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2019	mehr(+) / wen- iger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvor- jahren
5.	privatrechtliche Entgelte	2.361,00	2.400	0	2.361,00	-39,00 ↘	--
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	--	200	0	--	-200,00 ↘	--
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	--	100	0	--	-100,00 ↘	--
9.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	2.361,00	2.700	0	2.361,00	-339,00 ↘	--
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegen- stände	390,69	400	0	390,69	-9,31 ↘	--
14.	Transferauszahlungen	1.647,40	2.000	0	--	-2.000,00 ↘	--
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	563,77	300	0	520,91	220,91 ↗	--
16.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	2.601,86	2.700	0	911,60	-1.788,40 ↘	--
17.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätig- keit)	-240,86	0	0	1.449,40	1.449,40 ↗	--
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-240,86	0	0	1.449,40	1.449,40 ↗	--
36.	Finanzmittelveränderung	-240,86	0	0	1.449,40	1.449,40 ↗	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-240,86	0	0	1.449,40	1.449,40 ↗	--

Aktiva

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
1. - Immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2. - Sachvermögen	103.755,60	103.755,60
2.2 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	103.755,60	103.755,60
3. - Finanzvermögen	10.499,00	11.948,40
3.8 - Sonstige privatrechtliche Forderungen	10.499,00	11.948,40
4. - Liquide Mittel	0,00	0,00
5. - Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
Bilanzsumme Aktiva	114.254,60	115.704,00

Passiva

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
1. - Nettoposition	11.254,60	115.704,00
1.1 - Basisreinvermögen	106.517,36	106.517,36
1.1.1 - Reinvermögen	106.517,36	106.517,36
1.2 - Rücklagen	7.978,10	7.737,24
1.2.4 - Zweckgebundene Rücklagen	7.978,10	7.737,24
1.3 - Jahresergebnis	-240,86	1.449,40
1.3.2 - Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen	-240,86	1.449,40
2. - Schulden	0,00	0,00
3. - Rückstellungen	0,00	0,00
4. - Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
Bilanzsumme Passiva	114.254,60	115.704,00

Die Ergebnisrechnung der "**Stipendienkasse**" schließt mit einem positiven Ergebnis von **1.449,40 Euro** ab.

Die Finanzrechnung weist einen Überschuss von **1.449,40 Euro** aus.

An **Sachvermögen** werden **103.755,60 Euro** ausgewiesen. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Änderung von 0 Euro.

Davon sind für unbebaute Grundstücke 103.755,60 Euro bilanziert.

Unter **Finanzvermögen** werden zum Schlussbilanzstichtag Forderungen in Höhe von insgesamt **11.948,40 Euro** ausgewiesen (Vorjahr: 10.499,00 Euro).

Angeichts des niedrigen Zinssatzes für Sparguthaben werden die **liquiden Mittel** nicht mehr angelegt, sondern als Liquiditätskredit der Stadt Einbeck zur Verfügung gestellt.

Der Bestand der **zweckgebundenen Rücklage** beträgt zum 31.12.2019 **7.737,24 Euro** (zum 31.12.2018 entsprach diese noch 7.978,10 Euro).

6.4.3 Erbschaft Denecke

Gesamtergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haus- haltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2019	mehr(+) / weni- ger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvor- jahren
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	100	0	--	-100,00 ↘	--
12.	Summe ordentliche Erträge	--	100	0	--	-100,00 ↘	--
18.	Transferaufwendungen	--	100	0	--	-100,00 ↘	--
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	49,06	--	--	42,89	42,89 ↗	--
20.	Summe ordentliche Aufwendungen	-49,06	100	0	42,89	-57,11 ↘	--
21.	Ordentliches Ergebnis	-49,06	0	0	-42,89	-42,89 ↘	--
25.	Jahresergebnis	-49,06	0	0	-42,89	-42,89 ↘	--

Gesamtfinanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haus- haltsjahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2019	mehr(+) / weni- ger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvor- jahren
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	--	100	0	--	-100,00 ↘	--
9.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	--	100	0	--	-100,00 ↘	--
14.	Transferauszahlungen	--	100	0	--	-100,00 ↘	--
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	49,06	--	--	42,89	42,89 ↗	--
16.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	-49,06	100	0	42,89	-57,11 ↘	--
17.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätig- keit)	-49,06	0	0	-42,89	-42,89 ↘	--
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-49,06	0	0	-42,89	-42,89 ↘	--
36.	Finanzmittelveränderung	-49,06	0	0	-42,89	-42,89 ↘	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-49,06	0	0	-42,89	-42,89 ↘	--

Aktiva

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
1. - Immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2. - Sachvermögen	0,00	0,00
3. - Finanzvermögen	86.526,74	86.483,85
3.8 - Sonstige privatrechtliche Forderungen	86.526,74	86.483,85
4. - Liquide Mittel	0,00	0,00
5. - Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
Bilanzsumme Aktiva	86.526,74	86.483,85

Passiva

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
1. - Nettoposition	86.526,74	86.483,85
1.1 - Basisreinvermögen	0,00	0,00
1.2 - Rücklagen	86.575,80	86.526,74
1.2.4 - Zweckgebundene Rücklagen	86.575,80	86.526,74
1.3 - Jahresergebnis	-49,06	-42,89
1.3.2 - Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen	-49,06	-42,89
2. - Schulden	0,00	0,00
3. - Rückstellungen	0,00	0,00
4. - Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
Bilanzsumme Passiva	86.526,74	86.483,85

Die Ergebnisrechnung der "**Stipendienkasse**" schließt mit einem negativen Ergebnis von **42,89 Euro** ab.

Die Finanzrechnung weist einen Fehlbetrag von **42,89 Euro** aus.

An **Sachvermögen** werden **0,00 Euro** ausgewiesen. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Änderung von 0 Euro.

Unter **Finanzvermögen** werden zum Schlussbilanzstichtag Forderungen in Höhe von insgesamt **86.483,85 Euro** ausgewiesen (Vorjahr: 86.526,74 Euro).

Angesichts des niedrigen Zinssatzes für Sparguthaben werden die **liquiden Mittel** nicht mehr angelegt, sondern als Liquiditätskredit der Stadt Einbeck zur Verfügung gestellt.

Der Bestand der **zweckgebundenen Rücklage** beträgt zum 31.12.2019 **86.526,74 Euro** (zum 31.12.2018 entsprach diese noch 86.575,80 Euro).

6.5 Weitere Angaben gemäß § 56 Abs. 2 KomHKVO

Gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 4 bis 8 KomHKVO sind zusätzliche Angaben im Anhang vorzunehmen. Im Folgenden werden diese angegeben und erläutert:

§ 56 Abs. 2 Nr. 4 KomHKVO - Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte:

In diesem Berichtsjahr wurden keine Zinsen einbezogen.

§ 56 Abs. 2 Nr. 5 - Haftungsverhältnisse, die auch dann anzugeben sind, wenn ihnen gleichwertige Rückgrifforderungen gegenüberstehen:

Haftungsverhältnisse sind Eventualverbindlichkeiten, die nicht innerhalb der Bilanz ausgewiesen werden, die jedoch im Anhang erläutert werden müssen. Hierbei handelt es sich um Risiken, mit deren Eintritt nicht gerechnet wird und die deshalb nicht in Form von Rückstellungen oder Verbindlichkeiten ihren Niederschlag innerhalb der Bilanz gefunden haben. Hierzu gehören insbesondere Verbindlichkeiten aus der Begebung und Übertragung von Wechseln, aus Bürgschaften, Wechsel- und Scheckbürgschaften und aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten.

Für das Berichtsjahr 2019 bestehen keine Haftungsverhältnisse für die Stadt Einbeck.

§ 56 Abs. 2 Nr. 6 - Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können:

Sofern künftige erhebliche finanzielle Verpflichtungen erkennbar sind, ist an dieser Stelle Auskunft zu geben. Dabei handelt es sich um Verpflichtungen, die noch nicht bilanzierungsfähig sind, jedoch zukünftig eine finanzielle Belastung für die Stadt Einbeck darstellen können.

Für das Berichtsjahr 2019 sind keine Verpflichtungen festzustellen.

§ 56 Abs. 2 Nr. 7 - Art und Höhe der wesentlichen unentgeltlichen Vermögensübertragungen:

Die unentgeltliche Veräußerung ist nach § 125 Abs. 3 NKomVG ist zu begründen. Hierzu liegen im Berichtsjahr 2019 keine Sachverhalte vor.

§ 56 Abs. 2 Nr. 8 - noch nicht abgedeckte Fehlbeträge, getrennt nach den einzelnen Jahren:

Es liegen keine Fehlbeträge vor.

weitere Erläuterungen:

Rechtsgeschäfte, die keiner Genehmigung bedürfen, sind nach § 121 Abs. 4 Satz 2 NKomVG zu erläutern:

- Rechtsgeschäfte zur Förderung des Städte- und Wohnungsbaus oder
- Rechtsgeschäfte, die für den Haushalt keine besondere Belastung bedeuten.

Im Berichtsjahr 2019 gibt es keinen Erläuterungsbedarf.

6.6 Unterlassen von Angaben und Erläuterungen

Alle erforderlichen Angaben und Erläuterungen gemäß § 128 NKomVG i.V.m. § 1 Abs. 1 NBKAG für das Haushaltsjahr 2019 wurden vorgenommen.

6.7 Ort, Datum, Unterschrift des Berechtigten

Einbeck, zum 31.12.2019

(Dr. Sabine Michalek) Bürgermeisterin

6.8 Anlagen zum Anhang

Dem Anhang werden gemäß § 128 Abs. 3 NKomVG beigelegt:

- Rechenschaftsbericht (siehe Abschnitt 2)
- Anlagenübersicht
- Schuldenübersicht
- Rückstellungsübersicht
- Forderungsübersicht
- Übersicht über die in das folgende Jahr 2020 zu übertragenden Haushaltsermächtigungen (siehe 2.5 Rechenschaftsbericht - Ermächtigungsübertragungen)

Des Weiteren werden hinzugefügt:

- Beteiligungsübersicht
- Bürgschaftsübersicht

6.8.1 Anlagenübersicht

Anlagenübersicht gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO der Stadt Einbeck zum 31.12.2019

Anlagevermögen ¹⁾	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12.2018	Zugänge	Abgänge	Um- buchungen 2019	Stand am 31.12.2019	Stand am 31.12.2018	Abschrei- bungen 2019	Auf- lösungen ³⁾	Zu- schreib- ungen 2019	Um- buchungen 2019	Stand am 31.12.2019	Stand am 31.12.2019	Stand am 31.12.2018
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
		+	-	+/-			-	-	+	+/-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Immaterielle Vermögensgegenstände ²⁾	3.075.166,99	373.134,90	0,00	26.821,92	3.475.123,81	679.835,80	165.157,24	0,00	0,00	0,00	844.993,04	2.630.130,77	2.395.331,19
2. Sachvermögen ²⁾ (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	141.055.028,50	6.330.710,17	1.147.198,74	-26.821,92	146.211.718,01	40.375.867,35	2.896.803,69	490.123,06	0,00	0,00	42.782.547,98	103.429.170,03	100.679.161,15
3. Finanzvermögen ²⁾ (ohne Forderungen und durchlaufende Posten)	21.433.199,75	26.556,58	65.719,81	0,00	21.394.036,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.394.036,52	21.433.199,75
insgesamt	165.563.395,24	6.730.401,65	1.212.918,55	0,00	171.080.878,34	41.055.703,15	3.061.960,93	490.123,06	0,00	0,00	43.627.541,02	127.453.337,32	124.507.692,09

¹⁾ In der Anlagenübersicht auszuweisen sind Immaterielle Vermögensgegenstände, das Sachvermögen ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände sowie das Finanzvermögen ohne Forderungen.

²⁾ Es ist eine Darstellung entsprechend dem Muster 14 A. Bilanz vorgegebenen Gliederung der Bilanzpositionen vorzunehmen.

³⁾ Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

6.8.2 Schuldenübersicht

Art der Schulden ¹⁾	Gesamtbetrag am 31.12.2019 -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2018 -Euro-	+/- -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden	26.179.828,02	2.044.325,57	6.151.966,12	17.983.536,33	26.807.408,92	-627.580,90
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	26.179.828,02	2.044.325,57	6.151.966,12	17.983.536,33	26.807.408,92	-627.580,90
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.107.252,83	1.107.252,83	0,00	0,00	642.477,98	464.774,85
4. Transferverbindlichkeiten	36.906,14	36.906,14	0,00	0,00	0,00	36.906,14
5. sonstige Verbindlichkeiten	636.830,78	636.830,78	0,00	0,00	962.136,29	-325.305,51
Schulden insgesamt	27.960.817,77	3.825.315,32	6.151.966,12	17.983.536,33	28.412.023,19	-451.205,42

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

6.8.3 Rückstellungsübersicht

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12. des Haushaltsjahres	Zuführung	Inanspruch- nahme und Herabsetzung	Auflösung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	19.705.376,00	1.109.670,00	0,00	261.277,00	18.856.983,00	848.393,00
1.1 Pensionsrückstellungen	17.075.714,00	939.204,00	0,00	232.396,00	16.368.906,00	-706.808,00
1.2 Beihilferückstellungen	2.629.662,00	170.466,00	0,00	28.881,00	2.488.077,00	-141.585,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	499.677,96	159.140,69	0,00	109.903,16	450.440,43	49.237,53
2.1 Urlaub	193.100,28	90.693,68	0,00	59.167,33	161.573,93	31.526,35
2.2 Überstunden	306.577,68	68.447,01	0,00	50.735,83	288.866,50	17.711,18
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	78.104,59	0,00	0,00	0,00	78.104,59	0,00
4. Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldéponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	668.070,98	668.070,98	0,00	0,00	0,00	668.070,98
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	197.338,95	0,00	7.842,64	17.456,04	222.637,63	-25.298,68
7.2 Prozessrisiken	0,00	0,00	7.842,64	17.456,04	25.298,68	-25.298,68
7.3 Verlustausgleich Eigenbetrieb Kommunalen Bauhof	197.338,95	0,00	0,00	0,00	197.338,95	0,00
8. andere Rückstellungen	208.192,00	21.000,00	67.344,41	74.551,35	329.087,76	-120.895,76
Summe aller Rückstellungen	21.356.760,48	1.957.881,67	75.187,05	463.187,55	19.937.253,41	1.419.507,07

6.8.4 Forderungsübersicht

Art der Schulden ¹⁾	Gesamtbetrag am 31.12.2019 -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2018 -Euro-	+/- -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	729.825,70	629.630,26	0,00	100.195,44	559.774,86	170.050,84
2. Forderungen aus Transferleistungen	4.954.306,67	2.530.783,60	2.422.342,03	1.181,04	694.128,45	4.260.178,22
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.554.309,91	750.762,39	803.547,52	0,00	2.660.487,07	-1.106.177,16
Summe aller Forderungen	7.238.442,28	3.911.176,25	3.225.889,55	101.376,48	3.914.390,38	3.324.051,90

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz.

²⁾ Der Gesamtbetrag bezieht sich auf Forderungen abzüglich im Haushaltsjahr vorgenommener Wertberichtigungen.

Abweichend kann als Gesamtbetrag der Nominalbetrag der Forderung und in einer gesonderten Spalte die Wertberichtigungen ausgewiesen werden.

Anmerkung:

Durch den fehlerhaften Datenimport aus der vorherigen Finanzsoftware sind Verschiebungen innerhalb der Forderungspositionen entstanden. Dies betrifft Forderungen, welche aus dem alten Verfahren Import wurden und zum Bilanzstichtag weiterhin offen waren. Die Summe aller Forderungen ist korrekt. Da der Anteil der betroffenen Forderungen marginal ist, wird aufgrund des hohen Aufwands auf eine weitere Korrektur verzichtet.⁶

⁶ Siehe hierzu auch Abschnitt 1.3

6.8.5 Beteiligungsübersicht

Unternehmen/Einrichtung	Finanzvermögen	Anteil der Stadt Einbeck	Buchwert zum 31.12.2019/€
Stadtwerke Einbeck GmbH	Anteile an verbundenen Unternehmen	100%	12.445.962,95
Einbeck Marketing Gesellschaft für Wirtschaftsförderung, Stadtmarketing, Veranstaltungs- und Tourismusservice mbH	Anteile an verbundenen Unternehmen	47,57%	17.026,01
			12.462.988,96
Volksbank eG	Beteiligung	1 Anteil	2.700,00
Einbecker Wohnungsbaugesellschaft mbH	Beteiligung	20%	120.000,00
Ilmebahn GmbH	Beteiligung	29,25%	725.747,12
Forstgenossenschaft Negenborn/Volksen	Beteiligung	1 Anteil	14.672,93
			863.120,05
Stadtentwässerung Einbeck	Sondervermögen mit Sonderrechnung	100%	3.494.819,50
Kommunaler Bauhof der Stadt Einbeck	Sondervermögen mit Sonderrechnung	100%	1.452.000,00
			4.946.819,50
Summe			18.272.928,51

6.8.6 Bürgschaftsübersicht

	Restschuld zum 31.12.2019/€	Restschuld zum 31.12.2018/€
Einbecker Wohnungsbau GmbH, Wohnungsbaudarlehen	0,00	34.862,29
Einbecker Wohnungsbau GmbH, Wohnungsbaudarlehen	155.544,28	183.463,01
Abwassergenossenschaft Voldagsen e.G., Darlehen	28.033,38	30.359,55
Abwassergenossenschaft Voldagsen e.G., Darlehen	26.335,39	28.700,10
Abwassergenossenschaft Kuventhal, Darlehen	29.842,80	32.930,35
Stadtwerke Einbeck GmbH, Darlehen	83.702,34	142.700,75
Stadtwerke Einbeck GmbH, Darlehen	1.352.136,40	1.884.845,56
Summe	1.675.594,59	2.337.861,61

7 Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen der Teilergebnisrechnungen

Inhaltsverzeichnis Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen der Teilergebnisrechnungen

7 Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen der Teilergebnisrechnungen.....	118
7.1 TH01 -Interner Service und Finanzen	120
7.2 TH02 -Ortschaften	122
7.3 TH03 -Allgemeine Finanzwirtschaft	124
7.4 TH04 -Sicherheit und Ordnung	126
7.5 TH05 -Schulen und Sport.....	128
7.6 TH06 -Kultur	130
7.7 TH07 -Soziales, Jugend, Migration.....	132
7.8 TH08 -Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	134
7.9 TH09 -Planung	136
7.10 TH10 -Tiefbau.....	138

Besonderheiten durch Systemwechsel:

Durch die Umstellung der Finanzverfahrenssoftware ist es im Abschlussjahr 2019 nicht möglich für die Ergebnis- und Finanzrechnung Vorjahreswerte auszuwerten, da diese beim Datenimport nicht übernommen wurden. Entsprechend weisen die Auswertungen in diesem Abschnitt falsche Werte für die Spalten „Ist-Wert 2018“ sowie „Abweichung zum VJ“ aus. Aufgrund der Anwendung des NBKAG wird darauf verzichtet diese nachzuarbeiten. Für einen Abgleich wird auf den Jahresabschluss 2018 der Stadt Einbeck verwiesen.

Allgemeine Informationen

Die Teilhaushalte entsprechen der örtlichen Verwaltungsgliederung und enthalten die Produkte. Pro Teilhaushalt ist eine Teilfinanz- und eine Teilergebnisrechnung aufzustellen (siehe Gliederungspunkt 8 - Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen).

Es folgen Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen in den Teilergebnisrechnungen. Verglichen werden sowohl das Ergebnis des Berichtsjahres mit dem des Vorjahres als auch das Ergebnis des Berichtsjahres mit dessen Planzahlen. Die internen Leistungsbeziehungen sind - soweit vorhanden - ebenfalls einbezogen.

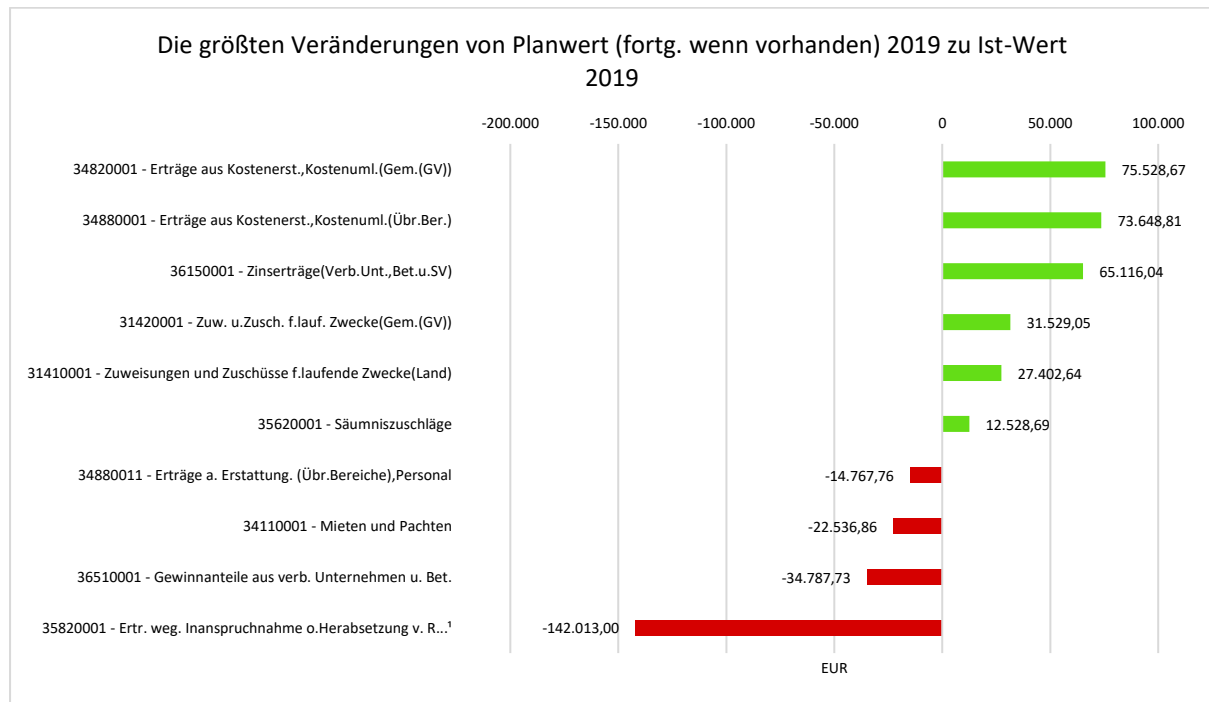
Die Produkte der Teilhaushalte von besonderer Relevanz oder mit wesentlichen Abweichungen werden zusätzlich erläutert und auf Produktziele, durchgeführte Maßnahmen, Kennzahlen und Budgeteinhaltung untersucht. Im Rahmen der dezentralen Ressourcenverantwortung werden hierbei die Berichte der Produktverantwortlichen Personen einbezogen. Planabweichungen und Einhaltungsgang der Ziele werden hier aus Sicht des Fachressorts erläutert.

7.1 TH01 - Interner Service und Finanzen

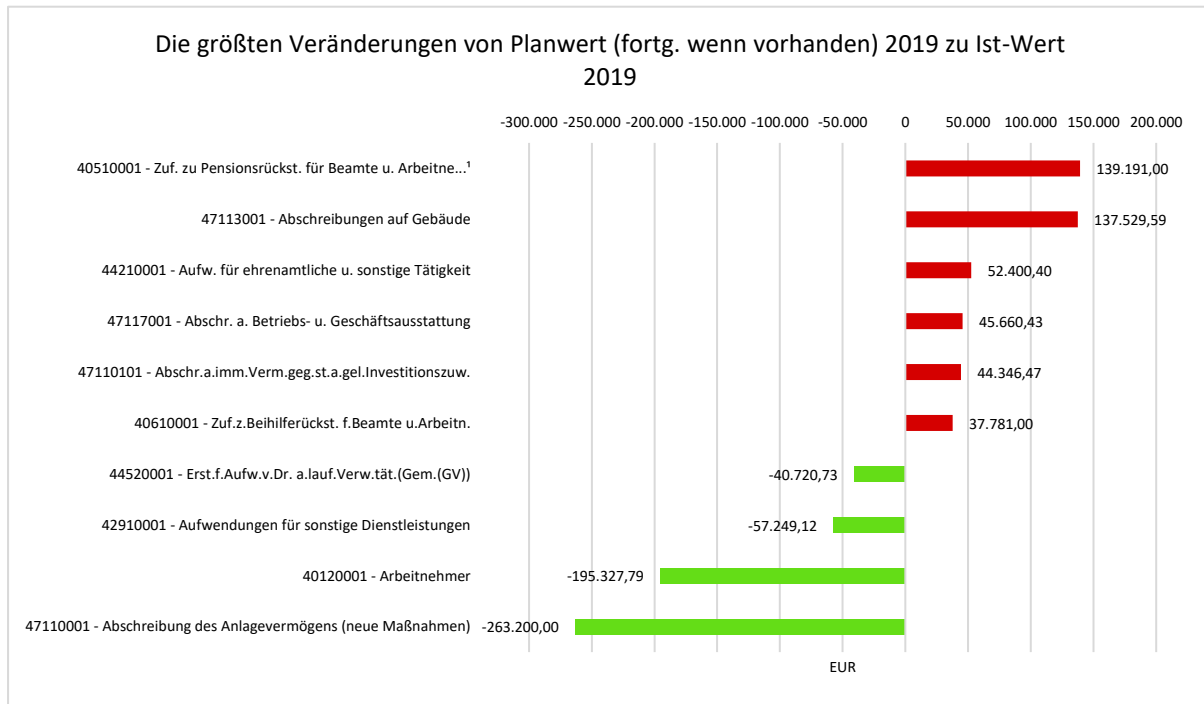
Ertrags- und Aufwandspositionen TH01 - Interner Service und Finanzen

	Ergebnis 2018	fortg. Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Ordentliche Erträge	180.079,40	1.449.363,78	1.537.163,72	87.799,94	1.357.084,32 ↗
Ordentliche Aufwendungen	-205.068,86	5.386.339,22	5.304.852,91	-81.486,31	5.509.921,77 ↗
Ordentliches Ergebnis	385.148,26	-3.936.975,44	-3.767.689,19	169.286,25	-4.152.837,45 ↘
Außerordentliche Erträge	--	--	362.547,11	362.547,11	362.547,11 ↗
Außerordentliche Aufwendungen	--	20.000,00	--	-20.000,00	--
Außerordentliches Ergebnis	--	-20.000,00	362.547,11	382.547,11	362.547,11 ↗
Gesamtergebnis	385.148,26	-3.956.975,44	-3.405.142,08	551.833,36	-3.790.290,34 ↘
Ergebnis aus der internen Leistungsbeziehung	--	59.100,00	76.415,49	17.315,49	76.415,49 ↗
Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	385.148,26	-3.897.875,44	-3.328.726,59	569.148,85	-3.713.874,85 ↘

Ertragskonten mit Abweichungen:



35820001 - Ertr. weg. Inanspruchnahme o. Herabsetzung v. Rück.¹

Aufwandskonten mit Abweichungen:


40510001 - Zuf. zu Pensionsrückst. für Beamte u. Arbeitnehmer¹

Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 3 KomHKVO
außerordentliche Erträge

Die im Berichtsjahr 2019 zu erläuternden außerordentlichen Erträge in Höhe von insgesamt 362.547,11 Euro sind durch folgende wesentliche Sachverhalte erzielt worden:

Sachverhalt 1	0,00 Euro
Sachverhalt 2	0,00 Euro
Sachverhalt 3	0,00 Euro

außerordentliche Aufwendungen

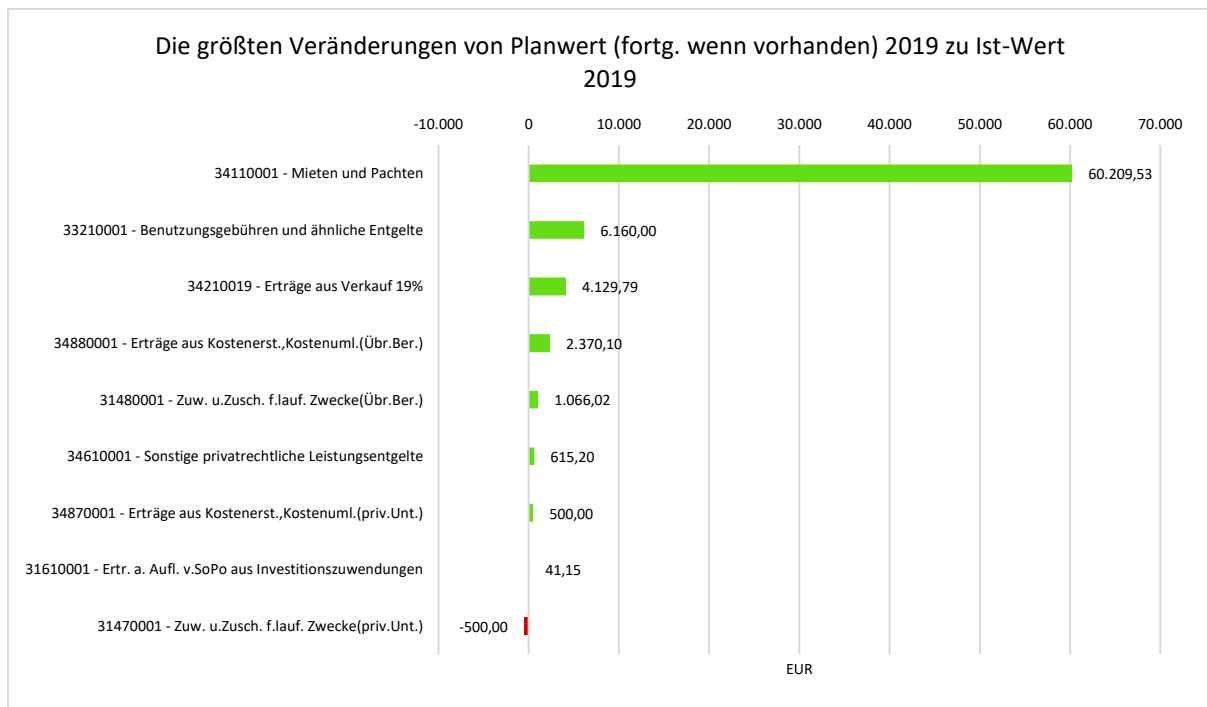
Im Berichtsjahr 2019 haben sich keine außerordentlichen Aufwendungen ergeben.

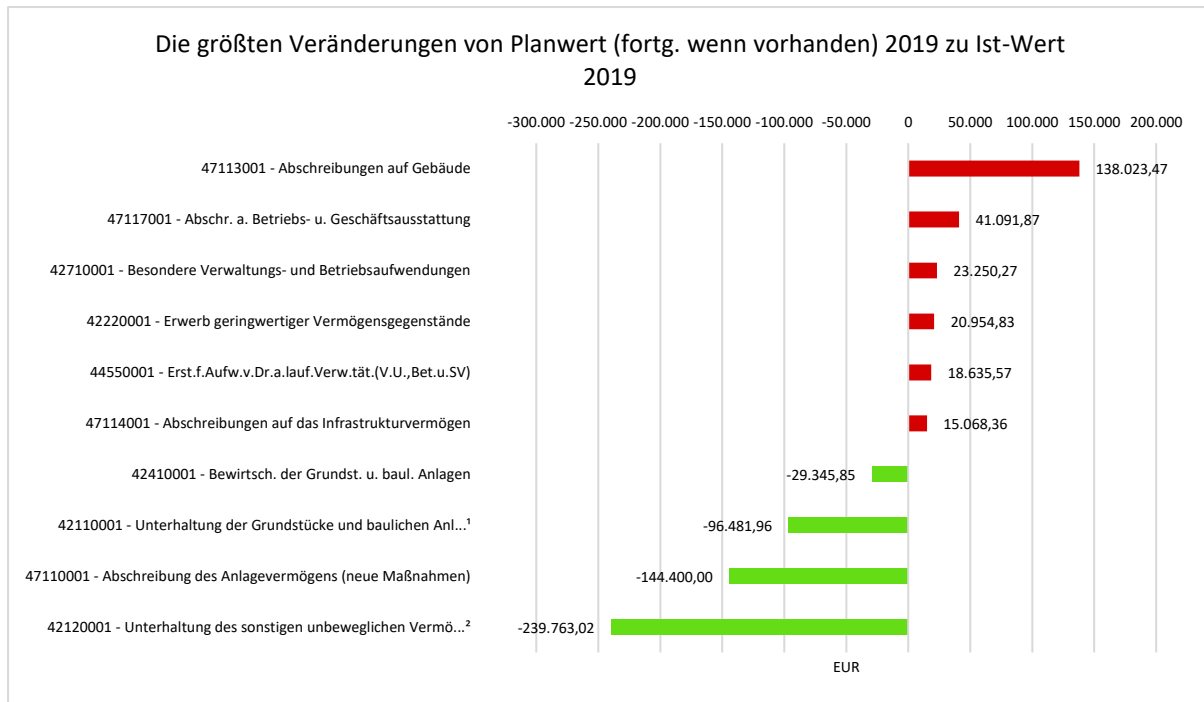
7.2 TH02 -Ortschaften

Ertrags- und Aufwandspositionen TH02 - Ortschaften

	Ergebnis 2018	fortg. Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Ordentliche Erträge	202,50	52.993,29	127.585,08	74.591,79	127.382,58 ↗
Ordentliche Aufwendungen	-0,27	1.575.803,90	1.330.554,43	-245.249,47	1.330.554,70 ↗
Ordentliches Ergebnis	202,77	-1.522.810,61	-1.202.969,35	319.841,26	-1.203.172,12 ↘
Außerordentliche Erträge	18.051,82	--	0,00	0,00	-18.051,82 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	6,00	6,00	6,00 ↗
Außerordentliches Ergebnis	18.051,82	--	-6,00	-6,00	-18.057,82 ↘
Gesamtergebnis	18.254,59	-1.522.810,61	-1.202.975,35	319.835,26	-1.221.229,94 ↘
Ergebnis aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	--	--
Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	18.254,59	-1.522.810,61	-1.202.975,35	319.835,26	-1.221.229,94 ↘

Ertragskonten mit Abweichungen:



Aufwandskonten mit Abweichungen:

42110001 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen¹

42120001 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens²

Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 3 KomHKVO

außerordentliche Erträge

Im Berichtsjahr 2019 haben sich keine außerordentlichen Erträge ergeben.

außerordentliche Aufwendungen

Die im Berichtsjahr 2019 zu erläuternden außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von insgesamt 6,00 Euro sind durch folgende wesentliche Sachverhalte erzielt worden:

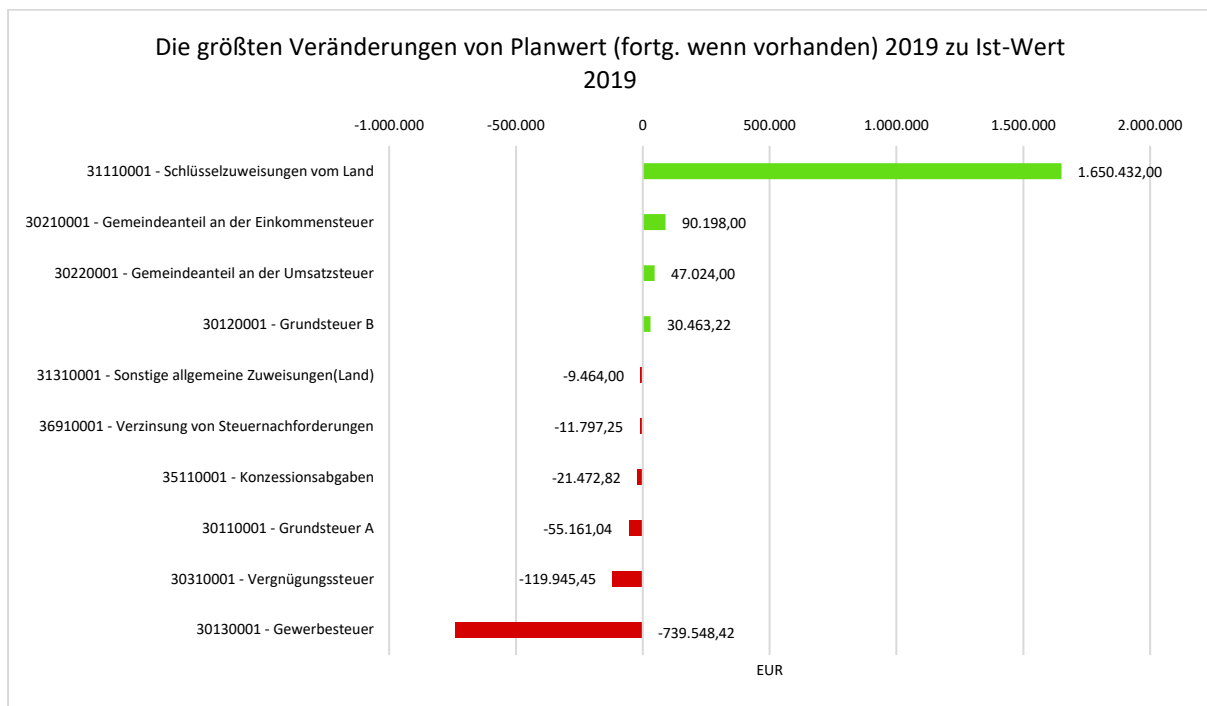
Sachverhalt 1	6,00 Euro
Sachverhalt 2	0,00 Euro
Sachverhalt 3	0,00 Euro

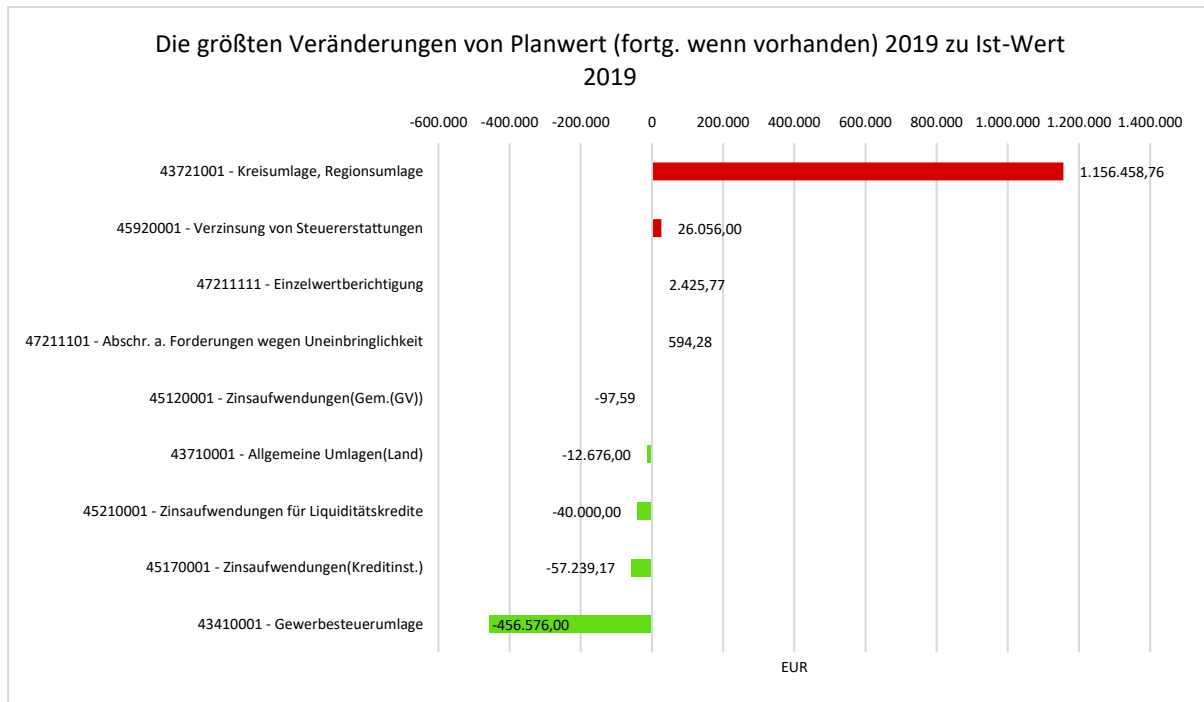
7.3 TH03 -Allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandspositionen TH03 - Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis 2018	fortg. Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Ordentliche Erträge	1.389.980,60	46.328.385,24	47.194.579,29	866.194,05	45.804.598,69 ↗
Ordentliche Aufwendungen	16.449,19	20.723.685,24	21.342.631,29	618.946,05	21.326.182,10 ↗
Ordentliches Ergebnis	1.373.531,41	25.604.700,00	25.851.948,00	247.248,00	24.478.416,59 ↗
Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--
Gesamtergebnis	1.373.531,41	25.604.700,00	25.851.948,00	247.248,00	24.478.416,59 ↗
Ergebnis aus der internen Leistungsbeziehung	--	1.300,00	1.383,40	83,40	1.383,40 ↗
Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	1.373.531,41	25.606.000,00	25.853.331,40	247.331,40	24.479.799,99 ↗

Ertragskonten mit Abweichungen:



Aufwandskonten mit Abweichungen:**Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 3 KomHKVO**außerordentliche Erträge

Im Berichtsjahr 2019 haben sich keine außerordentlichen Erträge ergeben.

außerordentliche Aufwendungen

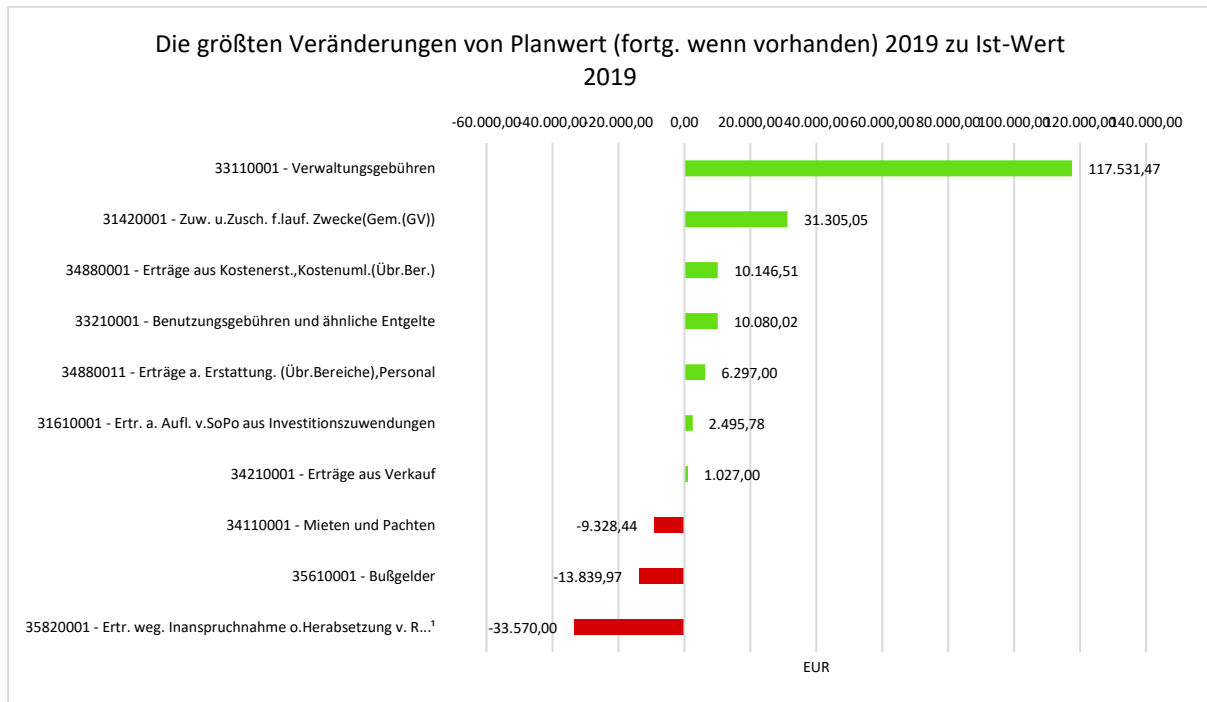
Im Berichtsjahr 2019 haben sich keine außerordentlichen Aufwendungen ergeben.

7.4 TH04 -Sicherheit und Ordnung

Ertrags- und Aufwandspositionen TH04 - Sicherheit und Ordnung

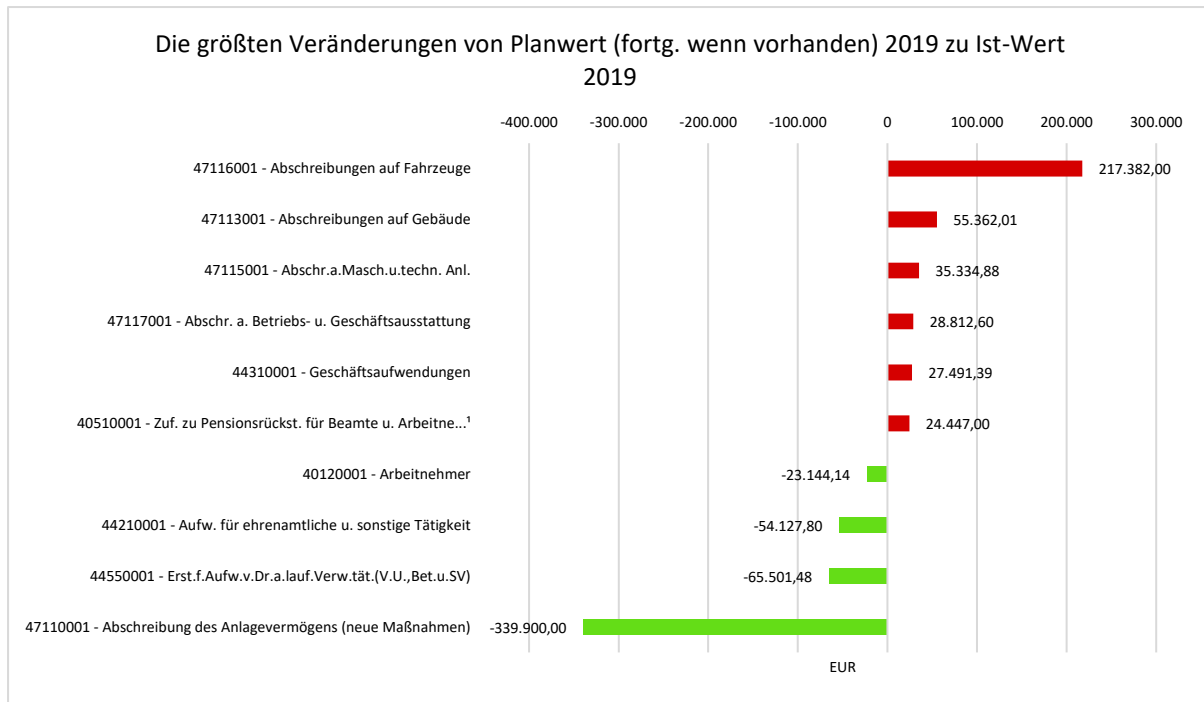
	Ergebnis 2018	fortg. Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Ordentliche Erträge	26.706,78	672.286,81	793.944,23	121.657,42	767.237,45 ↗
Ordentliche Aufwendungen	-863,94	2.721.704,03	2.603.956,59	-117.747,44	2.604.820,53 ↗
Ordentliches Ergebnis	27.570,72	-2.049.417,22	-1.810.012,36	239.404,86	-1.837.583,08 ↘
Außerordentliche Erträge	--	0,00	44.673,25	44.673,25	44.673,25 ↗
Außerordentliches Ergebnis	--	0,00	44.673,25	44.673,25	44.673,25 ↗
Gesamtergebnis	27.570,72	-2.049.417,22	-1.765.339,11	284.078,11	-1.792.909,83 ↘
Ergebnis aus der internen Leistungsbeziehung	--	6.000,00	6.559,21	559,21	6.559,21 ↗
Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	27.570,72	-2.043.417,22	-1.758.779,90	284.637,32	-1.786.350,62 ↘

Ertragskonten mit Abweichungen:



35820001 - Ertr. weg. Inanspruchnahme o.Herabsetzung v. Rück.¹

Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Aufwandskonten mit Abweichungen:

40510001 - Zuf. zu Pensionsrückst. für Beamte u. Arbeitnehmer¹

Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 3 KomHKVO

außerordentliche Erträge

Die im Berichtsjahr 2019 zu erläuternden außerordentlichen Erträge in Höhe von insgesamt 44.673,25 Euro sind durch folgende wesentliche Sachverhalte erzielt worden:

Sachverhalt 1	44.673,25 Euro
Sachverhalt 2	0,00 Euro
Sachverhalt 3	0,00 Euro

außerordentliche Aufwendungen

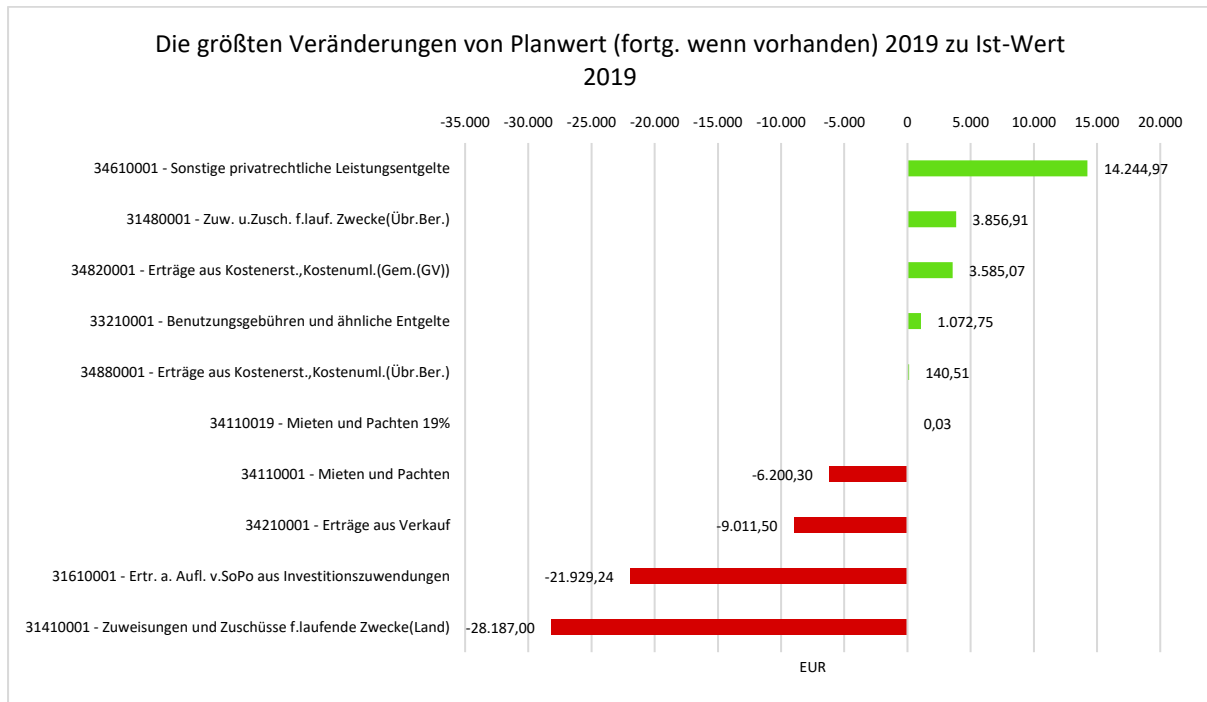
Im Berichtsjahr 2019 haben sich keine außerordentlichen Aufwendungen ergeben.

7.5 TH05 -Schulen und Sport

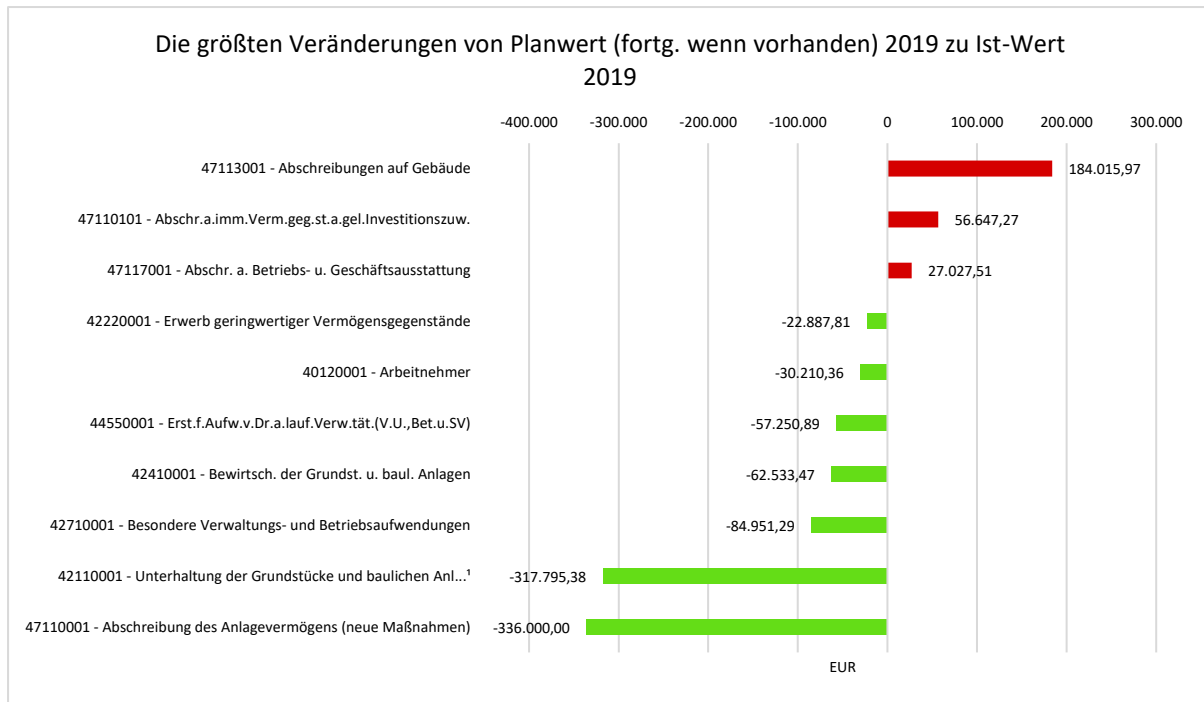
Ertrags- und Aufwandspositionen TH05 - Schulen und Sport

	Ergebnis 2018	fortg. Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Ordentliche Erträge	4.748,08	428.472,92	386.045,12	-42.427,80	381.297,04 ↗
Ordentliche Aufwendungen	-874,77	3.101.784,05	2.467.242,73	-634.541,32	2.468.117,50 ↗
Ordentliches Ergebnis	5.622,85	-2.673.311,13	-2.081.197,61	592.113,52	-2.086.820,46 ↘
Außerordentliche Erträge	--	--	3.243,93	3.243,93	3.243,93 ↗
Außerordentliches Ergebnis	--	--	3.243,93	3.243,93	3.243,93 ↗
Gesamtergebnis	5.622,85	-2.673.311,13	-2.077.953,68	595.357,45	-2.083.576,53 ↘
Ergebnis aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	--	--
Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	5.622,85	-2.673.311,13	-2.077.953,68	595.357,45	-2.083.576,53 ↘

Ertragskonten mit Abweichungen:



Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Aufwandskonten mit Abweichungen:

42110001 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen¹

Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 3 KomHKVO

außerordentliche Erträge

Die im Berichtsjahr 2019 zu erläuternden außerordentlichen Erträge in Höhe von insgesamt 3.243,93 Euro sind durch folgende wesentliche Sachverhalte erzielt worden:

Sachverhalt 1	3.243,93 Euro
Sachverhalt 2	0,00 Euro
Sachverhalt 3	0,00 Euro

außerordentliche Aufwendungen

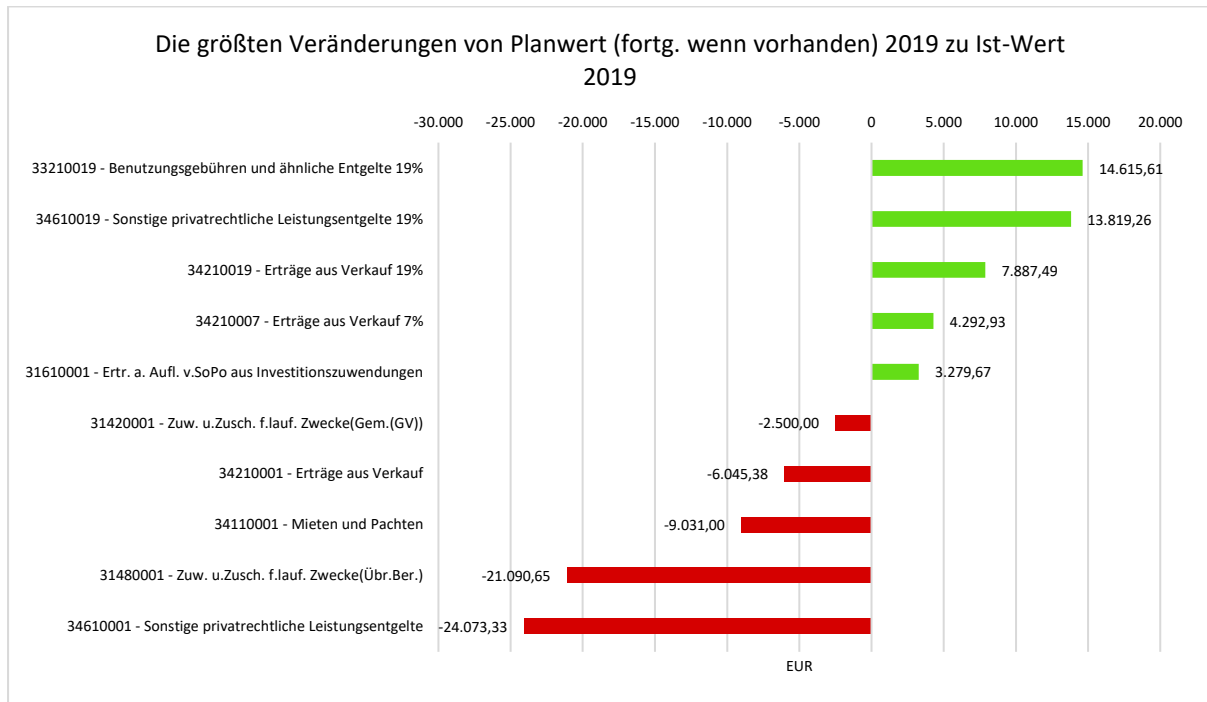
Im Berichtsjahr 2019 haben sich keine außerordentlichen Aufwendungen ergeben.

7.6 TH06 -Kultur

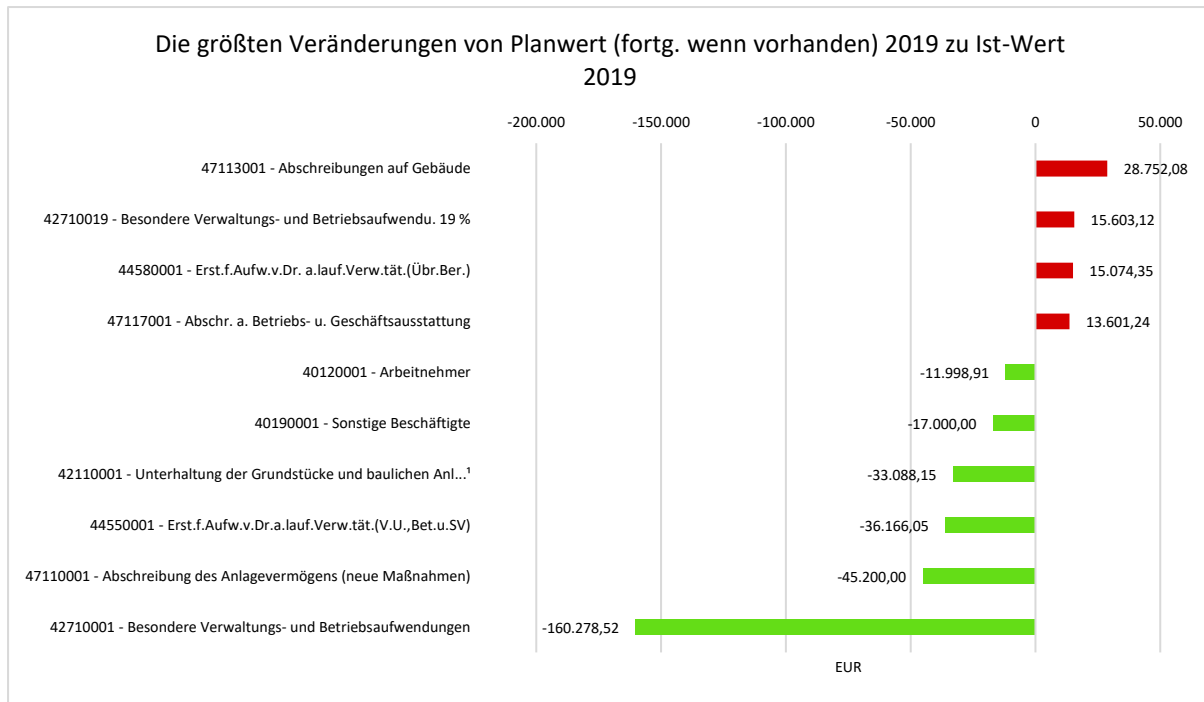
Ertrags- und Aufwandspositionen TH06 - Kultur

	Ergebnis 2018	fortg. Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Ordentliche Erträge	3.923,20	437.880,81	418.819,91	-19.060,90	414.896,71 ↗
Ordentliche Aufwendungen	--	1.625.802,24	1.406.419,80	-219.382,44	1.406.419,80 ↗
Ordentliches Ergebnis	3.923,20	-1.187.921,43	-987.599,89	200.321,54	-991.523,09 ↘
Außerordentliche Erträge	--	--	5.512,88	5.512,88	5.512,88 ↗
Außerordentliches Ergebnis	--	--	5.512,88	5.512,88	5.512,88 ↗
Gesamtergebnis	3.923,20	-1.187.921,43	-982.087,01	205.834,42	-986.010,21 ↘
Ergebnis aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	--	--
Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	3.923,20	-1.187.921,43	-982.087,01	205.834,42	-986.010,21 ↘

Ertragskonten mit Abweichungen:



Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Aufwandskonten mit Abweichungen:

42110001 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen¹

Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 3 KomHKVO

außerordentliche Erträge

Die im Berichtsjahr 2019 zu erläuternden außerordentlichen Erträge in Höhe von insgesamt 5.512,88 Euro sind durch folgende wesentliche Sachverhalte erzielt worden:

Sachverhalt 1	5.512,88 Euro
Sachverhalt 2	0,00 Euro
Sachverhalt 3	0,00 Euro

außerordentliche Aufwendungen

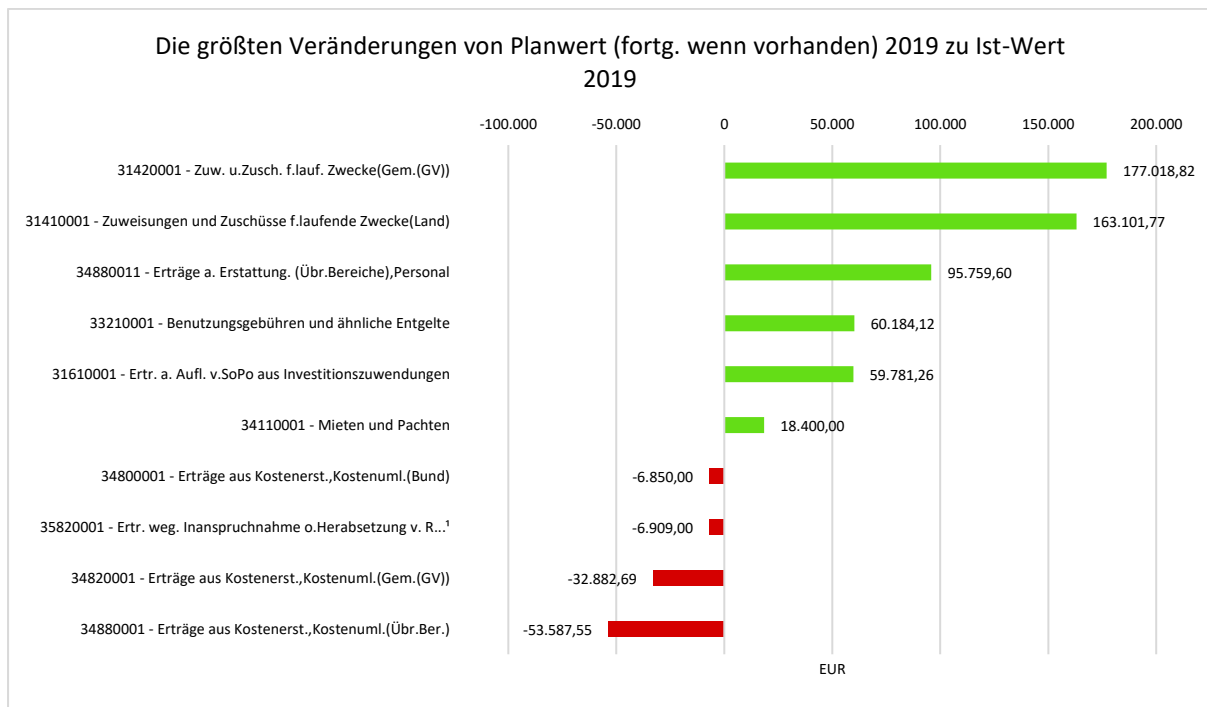
Im Berichtsjahr 2019 haben sich keine außerordentlichen Aufwendungen ergeben.

7.7 TH07 -Soziales, Jugend, Migration

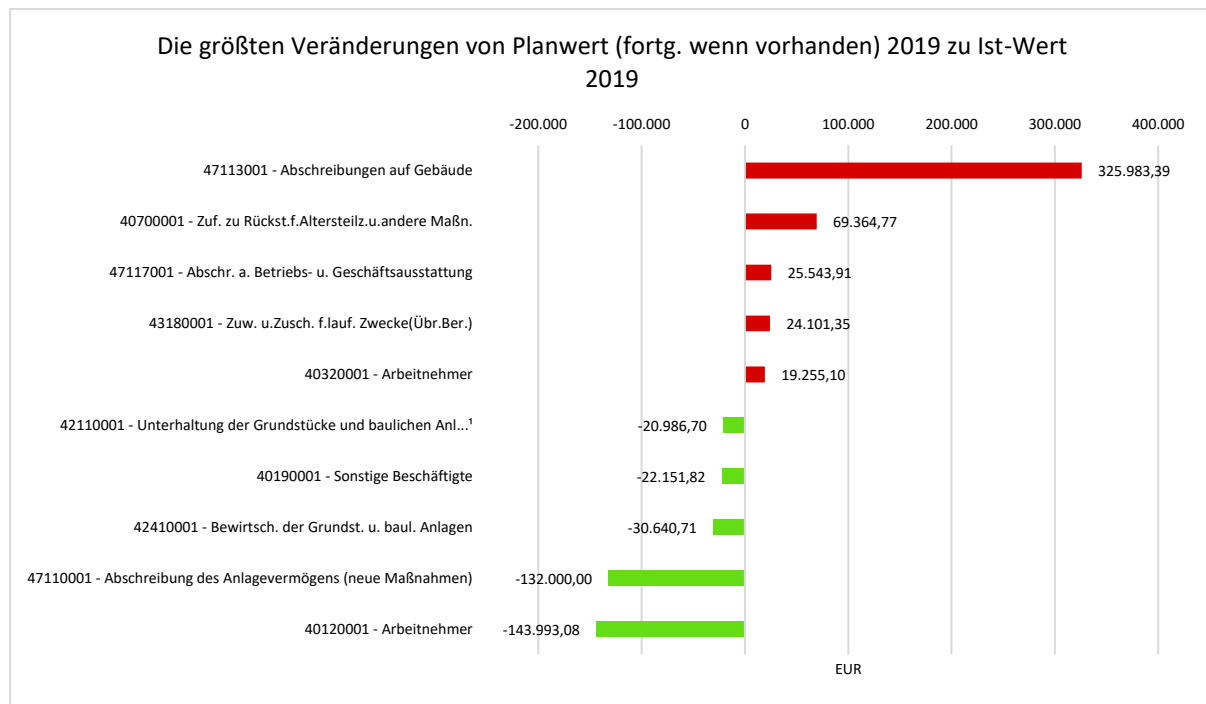
Ertrags- und Aufwandspositionen TH07 - Soziales, Jugend, Migration

	Ergebnis 2018	fortg. Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Ordentliche Erträge	-51.797,64	2.170.482,35	2.652.534,88	482.052,53	2.704.332,52 ↗
Ordentliche Aufwendungen	--	7.389.268,27	7.514.306,83	125.038,56	7.514.306,83 ↗
Ordentliches Ergebnis	-51.797,64	-5.218.785,92	-4.861.771,95	357.013,97	-4.809.974,31 ↘
Außerordentliche Erträge	--	--	13.485,36	13.485,36	13.485,36 ↗
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	61.502,56	61.502,56	61.502,56 ↗
Außerordentliches Ergebnis	--	--	-48.017,20	-48.017,20	-48.017,20 ↘
Gesamtergebnis	-51.797,64	-5.218.785,92	-4.909.789,15	308.996,77	-4.857.991,51 ↘
Ergebnis aus der internen Leistungsbeziehung	--	-43.000,00	-58.751,21	-15.751,21	-58.751,21 ↘
Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-51.797,64	-5.261.785,92	-4.968.540,36	293.245,56	-4.916.742,72 ↘

Ertragskonten mit Abweichungen:



Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Aufwandskonten mit Abweichungen:

42110001 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen¹

Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 3 KomHKVO

außerordentliche Erträge

Die im Berichtsjahr 2019 zu erläuternden außerordentlichen Erträge in Höhe von insgesamt 17.086,93 Euro sind durch folgende wesentliche Sachverhalte erzielt worden:

Sachverhalt 1	13.485,36 Euro
Sachverhalt 2	0,00 Euro
Sachverhalt 3	0,00 Euro

außerordentliche Aufwendungen

Die im Berichtsjahr 2019 zu erläuternden außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von insgesamt 123.005,12 Euro sind durch folgende wesentliche Sachverhalte erzielt worden:

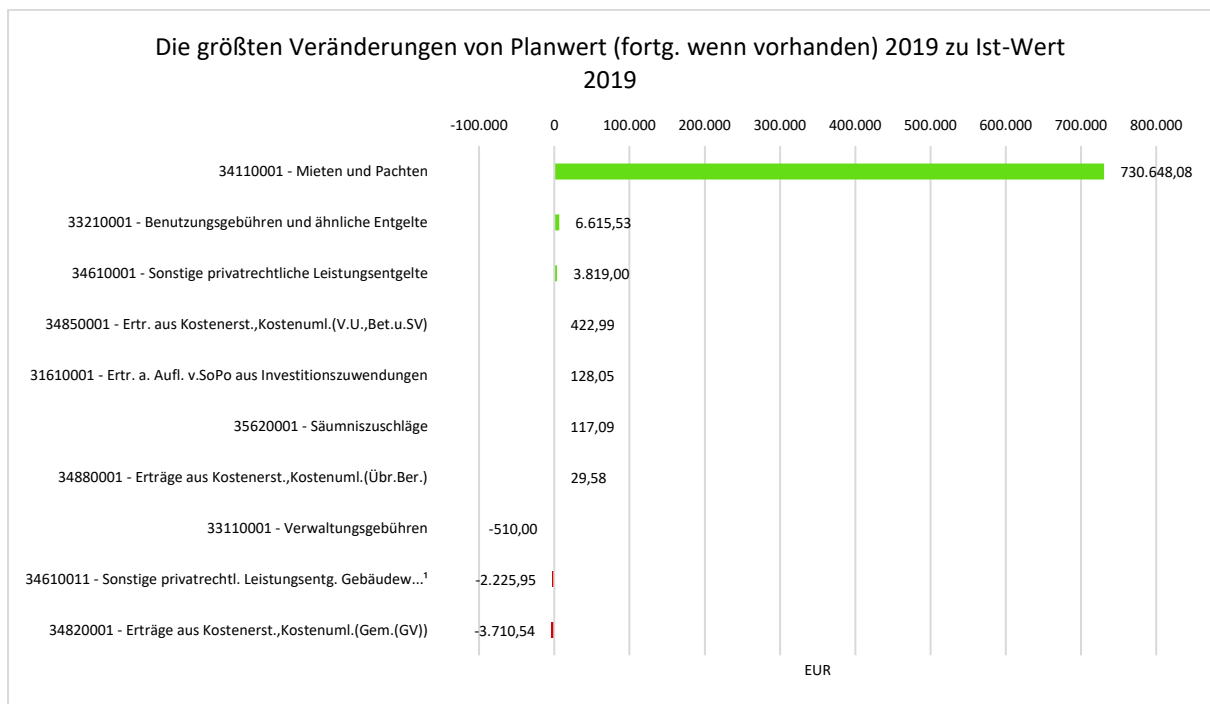
Sachverhalt 1	61.502,56 Euro
Sachverhalt 2	0,00 Euro
Sachverhalt 3	0,00 Euro

7.8 TH08 -Gebäude- und Liegenschaftsmanagement

Ertrags- und Aufwandspositionen TH08 - Gebäude- und Liegenschaftsmanagement

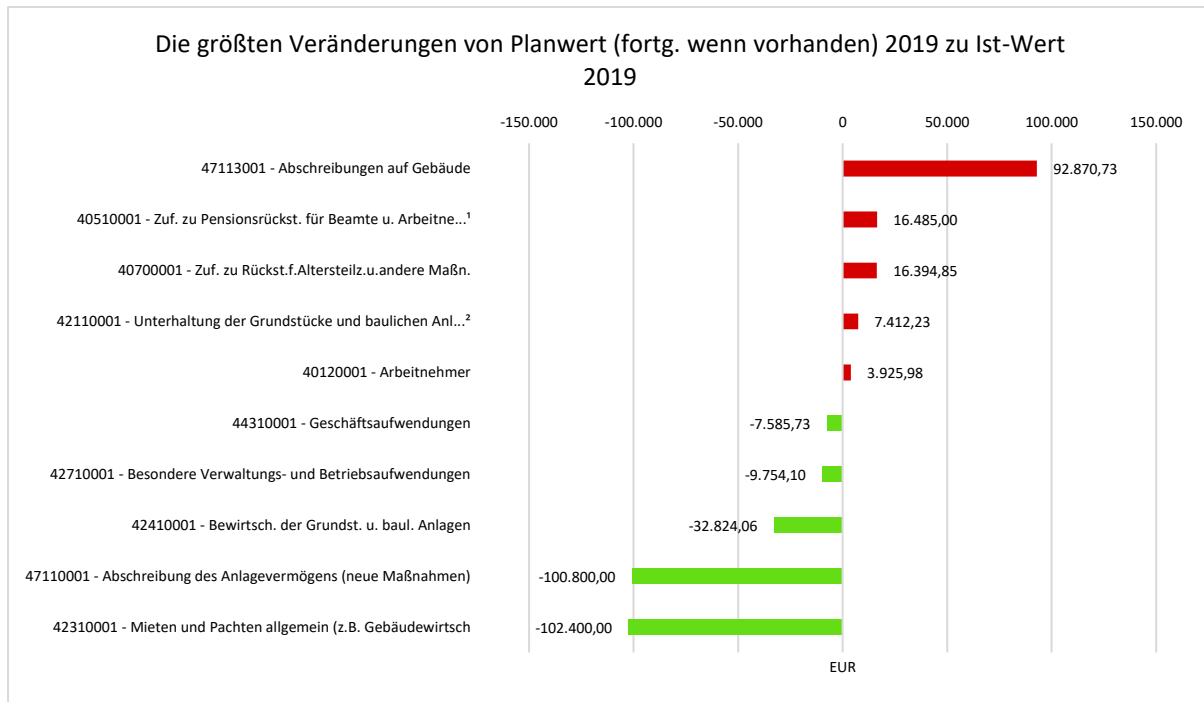
	Ergebnis 2018	fortg. Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Ordentliche Erträge	49.619,93	490.810,54	1.226.144,37	735.333,83	1.176.524,44 ↗
Ordentliche Aufwendungen	--	1.555.247,91	1.444.808,84	-110.439,07	1.444.808,84 ↗
Ordentliches Ergebnis	49.619,93	-1.064.437,37	-218.664,47	845.772,90	-268.284,40 ↘
Außerordentliche Erträge	--	--	500.038,88	500.038,88	500.038,88 ↗
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	2,00	2,00	2,00 ↗
Außerordentliches Ergebnis	--	--	500.036,88	500.036,88	500.036,88 ↗
Gesamtergebnis	49.619,93	-1.064.437,37	281.372,41	1.345.809,78	231.752,48 ↗
Ergebnis aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	--	--
Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	49.619,93	-1.064.437,37	281.372,41	1.345.809,78	231.752,48 ↗

Ertragskonten mit Abweichungen:



34610011 - Sonstige privatrechtl. Leistungsentg. Gebäudewirts¹

Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Aufwandskonten mit Abweichungen:

40510001 - Zuf. zu Pensionsrückst. für Beamte u. Arbeitnehmer¹

42110001 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen²

Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 3 KomHKVO

außerordentliche Erträge

Die im Berichtsjahr 2019 zu erläuternden außerordentlichen Erträge in Höhe von insgesamt 500.038,88 Euro sind durch folgende wesentliche Sachverhalte erzielt worden:

Sachverhalt 1	500.038,88 Euro
Sachverhalt 2	0,00 Euro
Sachverhalt 3	0,00 Euro

außerordentliche Aufwendungen

Die im Berichtsjahr 2019 zu erläuternden außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von insgesamt 2,00 Euro sind durch folgende wesentliche Sachverhalte erzielt worden:

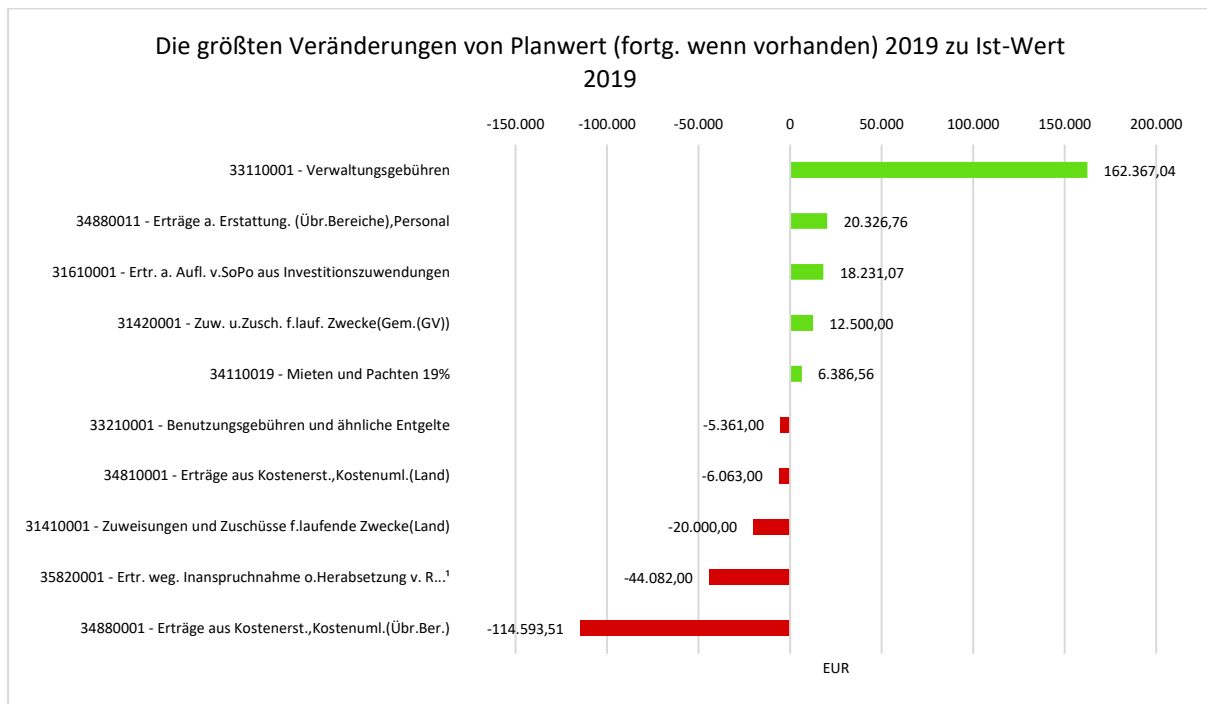
Sachverhalt 1	2,00 Euro
Sachverhalt 2	0,00 Euro
Sachverhalt 3	0,00 Euro

7.9 TH09 -Planung

Ertrags- und Aufwandspositionen TH09 - Planung

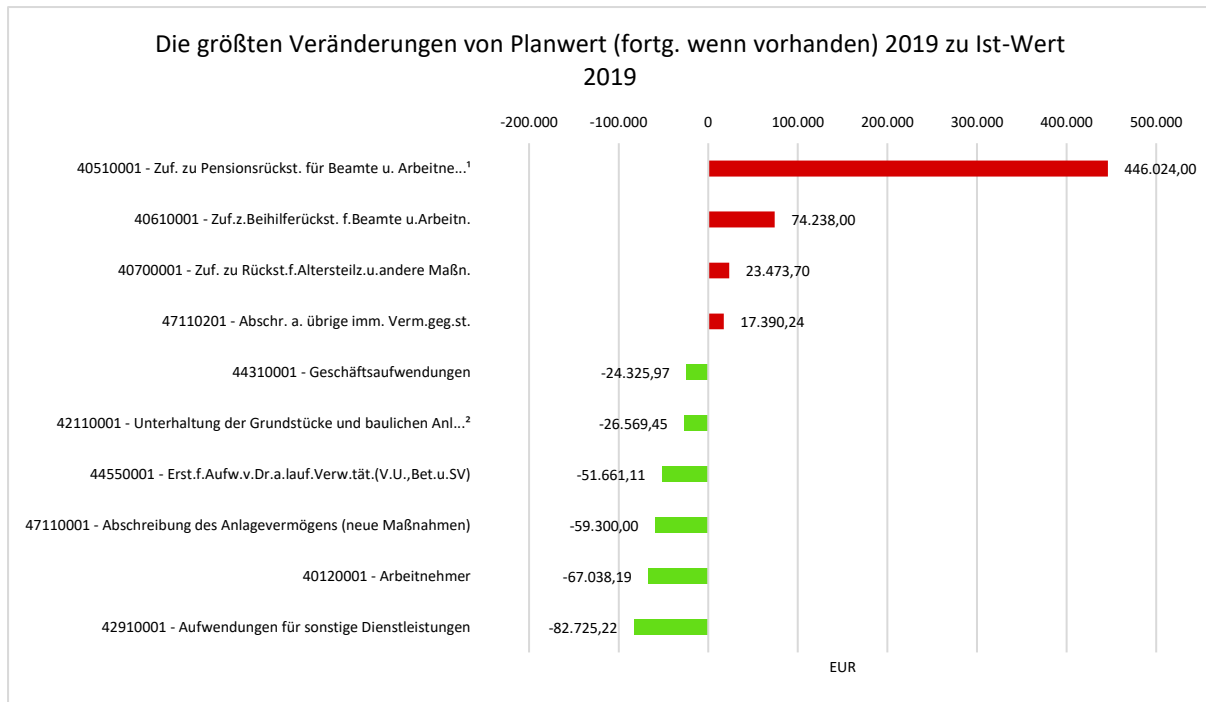
	Ergebnis 2018	fortg. Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Ordentliche Erträge	136.087,02	781.000,00	797.095,29	16.095,29	661.008,27 ↗
Ordentliche Aufwendungen	--	2.411.196,46	2.696.286,29	285.089,83	2.696.286,29 ↗
Ordentliches Ergebnis	136.087,02	-1.630.196,46	-1.899.191,00	-268.994,54	-2.035.278,02 ↘
Außerordentliche Erträge	--	--	150,00	150,00	150,00 ↗
Außerordentliches Ergebnis	--	--	150,00	150,00	150,00 ↗
Gesamtergebnis	136.087,02	-1.630.196,46	-1.899.041,00	-268.844,54	-2.035.128,02 ↘
Ergebnis aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	--	--
Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	136.087,02	-1.630.196,46	-1.899.041,00	-268.844,54	-2.035.128,02 ↘

Ertragskonten mit Abweichungen:



35820001 - Ertr. weg. Inanspruchnahme o. Herabsetzung v. Rück.¹

Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Aufwandskonten mit Abweichungen:

40510001 - Zuf. zu Pensionsrückst. für Beamte u. Arbeitnehmer¹

42110001 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen²

Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 3 KomHKVO

außerordentliche Erträge

Die im Berichtsjahr 2019 zu erläuternden außerordentlichen Erträge in Höhe von insgesamt 150,00 Euro sind durch folgende wesentliche Sachverhalte erzielt worden:

Sachverhalt 1	150,00 Euro
Sachverhalt 2	0,00 Euro
Sachverhalt 3	0,00 Euro

außerordentliche Aufwendungen

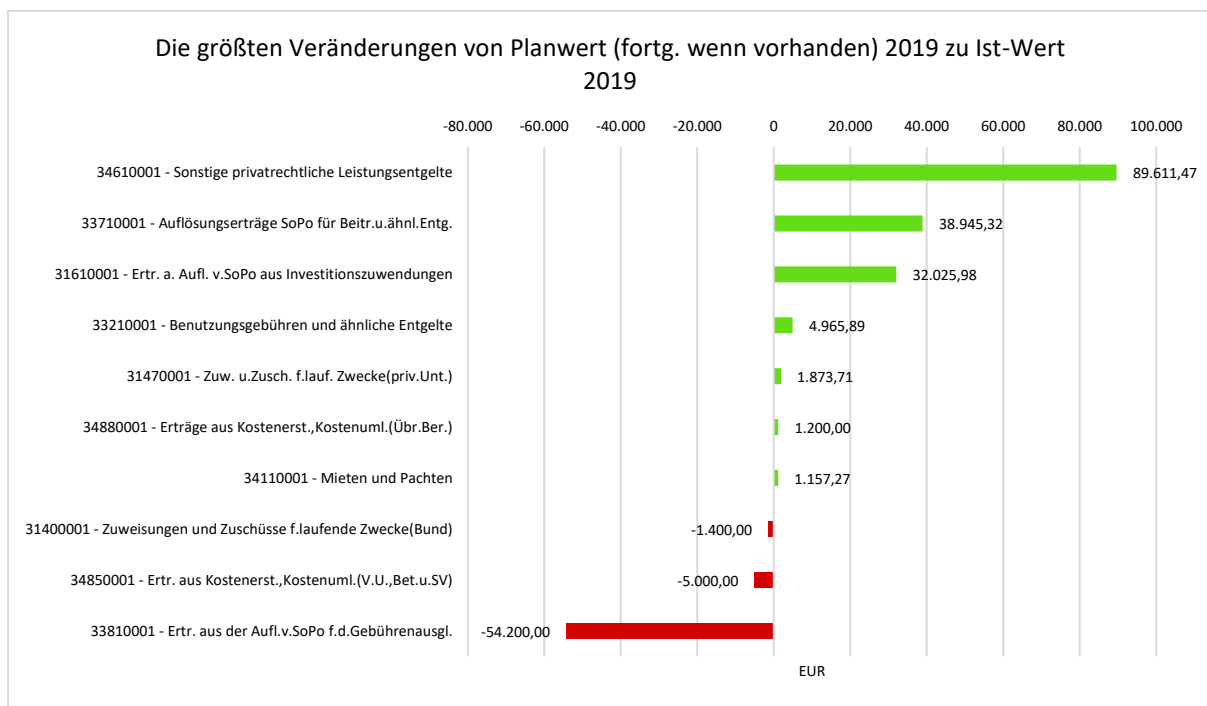
Im Berichtsjahr 2019 haben sich keine außerordentlichen Aufwendungen ergeben.

7.10 TH10 -Tiefbau

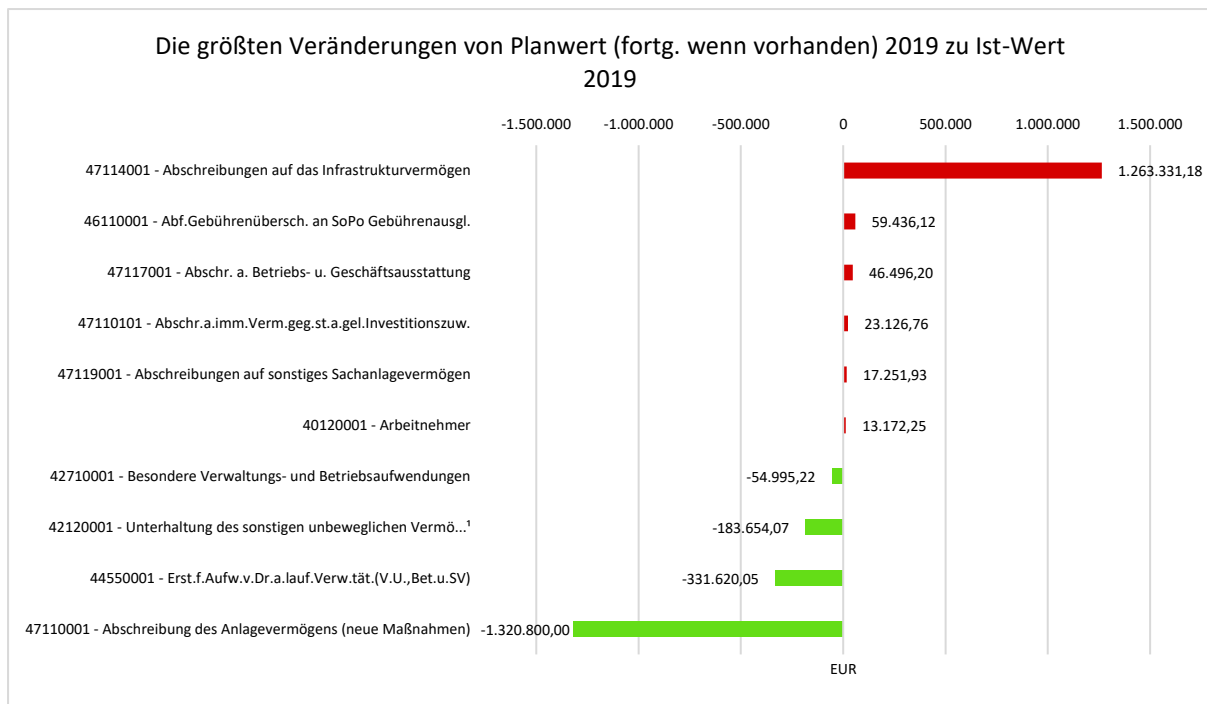
Ertrags- und Aufwandspositionen TH10 - Tiefbau

	Ergebnis 2018	fortg. Plan 2019	Ergebnis 2019	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Ordentliche Erträge	18.592,27	1.598.699,99	1.706.651,56	107.951,57	1.688.059,29 ↗
Ordentliche Aufwendungen	--	6.948.401,78	6.475.967,69	-472.434,09	6.475.967,69 ↗
Ordentliches Ergebnis	18.592,27	-5.349.701,79	-4.769.316,13	580.385,66	-4.787.908,40 ↘
Außerordentliche Erträge	--	--	83.785,07	83.785,07	83.785,07 ↗
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	5.378,07	5.378,07	5.378,07 ↗
Außerordentliches Ergebnis	--	--	78.407,00	78.407,00	78.407,00 ↗
Gesamtergebnis	18.592,27	-5.349.701,79	-4.690.909,13	658.792,66	-4.709.501,40 ↘
Ergebnis aus der internen Leistungsbeziehung	--	-23.400,00	-25.606,89	-2.206,89	-25.606,89 ↘
Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	18.592,27	-5.373.101,79	-4.716.516,02	656.585,77	-4.735.108,29 ↘

Ertragskonten mit Abweichungen:



Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Aufwandskonten mit Abweichungen:

42120001 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens¹

Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 3 KomHKVO

außerordentliche Erträge

Die im Berichtsjahr 2019 zu erläuternden außerordentlichen Erträge in Höhe von insgesamt 83.785,07 Euro sind durch folgende wesentliche Sachverhalte erzielt worden:

Sachverhalt 1	83.785,07 Euro
Sachverhalt 2	0,00 Euro
Sachverhalt 3	0,00 Euro

außerordentliche Aufwendungen

Die im Berichtsjahr 2019 zu erläuternden außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von insgesamt 5.379,07 Euro sind durch folgende wesentliche Sachverhalte erzielt worden:

Sachverhalt 1	5.378,07 Euro
Sachverhalt 2	0,00 Euro
Sachverhalt 3	0,00 Euro

8 Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen

Inhaltsverzeichnis Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen

8 Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	140
TH01 - Interner Service und Finanzen	141
TH02 - Ortschaften	144
TH03 - Allgemeine Finanzwirtschaft	146
TH04 - Sicherheit und Ordnung	148
TH05 - Schulen und Sport	151
TH06 - Kultur	153
TH07 - Soziales, Jugend, Migration	155
TH08 - Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	158
TH09 - Planung	160
TH10 - Tiefbau	162

Besonderheiten durch Systemwechsel:

Durch die Umstellung der Finanzverfahrenssoftware ist es im Abschlussjahr 2019 nicht möglich für die Ergebnis- und Finanzrechnung Vorjahreswerte auszuwerten, da diese beim Datenimport nicht übernommen wurden. Entsprechend weisen die Auswertungen in diesem Abschnitt falsche Werte für die Spalten „Ist-Wert 2018“ sowie „Abweichung zum VJ“ aus. Aufgrund der Anwendung des NBKAG wird darauf verzichtet diese nachzuarbeiten. Für einen Abgleich wird auf den Jahresabschluss 2018 der Stadt Einbeck verwiesen.

TH01 - Interner Service und Finanzen

Teilergebnisrechnung TH01 - Interner Service und Finanzen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres (fortg. wenn vorhanden) 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr (+)/weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjah- res 2019	mehr (+)/ weniger (-) 3	Ermächtigungen aus Haus- haltsvorjahren
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	683,29	22.700,00	0	86.310,77	63.610,77 	--
3. - Auflösungserträge aus Sonderposten	--	16.300,00	0	5.698,63	-10.601,37 	--
5. - öffentlich-rechtliche Entgelte	30,00	3.100,00	0	3.400,10	300,10 	--
6. - privatrechtliche Entgelte	1.819,55	299.600,00	0	288.903,23	-10.696,77 	--
7. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	462,62	329.967,41	0	475.676,04	145.708,63 	--
8. - Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	422.800,00	0	446.727,30	23.927,30 	--
11. - sonstige ordentliche Erträge	177.083,94	354.896,37	0	230.447,65	-124.448,72 	--
12. - Summe ordentliche Erträge	180.079,40	1.449.363,78	0	1.537.163,72	87.799,94 	--
13. - Personalaufwendungen	-203.723,63	3.488.500,00	0	3.461.907,61	-26.592,39 	--
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	-960,63	950.459,35	0	886.492,54	-63.966,81 	112.492
16. - Abschreibungen	--	263.200,00	0	257.667,37	-5.532,63 	--
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	826,26	0	1.574,68	748,42 	--
18. - Transferaufwendungen	--	57.643,09	0	51.283,05	-6.360,04 	--
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	-384,60	625.710,52	0	645.927,66	20.217,14 	--
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	-205.068,86	5.386.339,22	0	5.304.852,91	-81.486,31 	112.492
21. - Ordentliches Ergebnis	385.148,26	-3.936.975,44	0	-3.767.689,19	169.286,25 	-112.492
22. - Außerordentliche Erträge	--	--	--	362.547,11	362.547,11 	--
23. - Außerordentliche Aufwendungen	--	20.000,00	0	--	-20.000,00 	--
24. - Außerordentliches Ergebnis	--	-20.000,00	0	362.547,11	382.547,11 	--
25. - Jahresergebnis	385.148,26	-3.956.975,44	0	-3.405.142,08	551.833,36 	-112.492

Teilfinanzrechnung TH01 - Interner Service und Finanzen

		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjah- res 2019	Veränderung durch Nach- trag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjah- res 2019	mehr(+) / weniger(-)	Ermächtigungen aus Vor- jahren
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	22.700,00	0	86.591,56	63.891,56 	--
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	--	3.100,00	0	3.026,88	-73,12 	--
5.	privatrechtliche Entgelte	--	299.600,00	0	286.755,98	-12.844,02 	--
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	329.967,41	0	575.325,36	245.357,95 	--
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	--	422.800,00	0	405.672,74	-17.127,26 	--
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	--	73.196,37	0	170.397,12	97.200,75 	--
9.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	1.151.363,78	0	1.527.769,64	376.405,86 	--
10.	Personalauszahlungen	--	3.327.000,00	0	3.538.098,67	211.098,67 	--
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	--	950.459,35	0	833.871,43	-116.587,92 	112.492
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	--	826,26	0	1.574,68	748,42 	--
14.	Transferauszahlungen	--	77.643,09	0	49.843,02	-27.800,07 	--
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	--	625.710,52	0	589.946,16	-35.764,36 	--
16.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	4.981.639,22	0	5.013.333,96	31.694,74 	112.492
17.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	-3.830.275,44	0	-3.485.564,32	344.711,12 	-112.492
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	--	533.300,00	0	--	-533.300,00 	533.300
21.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	--	--	--	32.000,00	32.000,00 	--
22.	sonstige Investitionstätigkeit	--	33.700,00	0	33.719,81	19,81 	--
23.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	567.000,00	0	65.719,81	-501.280,19 	533.300
25.	Baumaßnahmen	--	680.000,00	0	--	-680.000,00 	533.300
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	--	215.283,29	0	96.702,77	-118.580,52 	56.098
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	--	100.000,00	0	10.000,00	-90.000,00 	--
28.	aktivierbare Zuwendungen	--	113.500,00	0	--	-113.500,00 	148.500
30.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	1.108.783,29	0	106.702,77	-1.002.080,52 	737.898
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	-541.783,29	0	-40.982,96	500.800,33 	-204.598

		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjah- res 2019	Veränderung durch Nach- trag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjah- res 2019	mehr(+) / weniger(-)	Ermächtigungen aus Vor- jahren
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	--	-4.372.058,73	0	-3.526.547,28	845.511,45 	-317.090
36.	Finanzmittelveränderung	--	-4.372.058,73	0	-3.526.547,28	845.511,45 	-317.090
37.	haushaltsunwirksame Einzahlungen	--	--	--	1.243.391,79	1.243.391,79 	--
38.	haushaltsunwirksame Auszahlungen	--	--	--	1.220.163,86	1.220.163,86 	--
39.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	--	--	--	23.227,93	23.227,93 	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	--	-4.372.058,73	0	-3.503.319,35	868.739,38 	-317.090

TH02 - Ortschaften

Teilergebnisrechnung TH02 - Ortschaften

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres (fortg. wenn vorhanden) 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr (+)/weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjah- res 2019	mehr (+)/ weniger (-) 3	Ermächtigungen aus Haus- haltsvorjahren
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	2.579,50	0	3.145,52	566,02 	--
3. - Auflösungserträge aus Sonderposten	--	48.400,00	0	48.441,15	41,15 	--
5. - öffentlich-rechtliche Entgelte	188,00	0,00	0	6.160,00	6.160,00 	--
6. - privatrechtliche Entgelte	2,00	2.013,79	0	66.968,31	64.954,52 	--
7. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12,50	0,00	0	2.870,10	2.870,10 	--
12. - Summe ordentliche Erträge	202,50	52.993,29	0	127.585,08	74.591,79 	--
13. - Personalaufwendungen	--	34.800,00	0	41.779,87	6.979,87 	--
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	-0,27	746.708,31	0	425.636,58	-321.071,73 	233.400
16. - Abschreibungen	--	144.400,00	0	207.942,12	63.542,12 	--
18. - Transferaufwendungen	--	225.900,00	0	212.326,11	-13.573,89 	--
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	--	423.995,59	0	442.869,75	18.874,16 	--
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	-0,27	1.575.803,90	0	1.330.554,43	-245.249,47 	233.400
21. - Ordentliches Ergebnis	202,77	-1.522.810,61	0	-1.202.969,35	319.841,26 	-233.400
22. - Außerordentliche Erträge	18.051,82	--	--	0,00	0,00 	--
23. - Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	6,00	6,00 	--
24. - Außerordentliches Ergebnis	18.051,82	--	--	-6,00	-6,00 	--
25. - Jahresergebnis	18.254,59	-1.522.810,61	0	-1.202.975,35	319.835,26 	-233.400

Teilfinanzrechnung TH02 - Ortschaften

		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjah- res 2019	Veränderung durch Nach- trag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjah- res 2019	mehr(+) / weniger(-)	Ermächtigungen aus Vor- jahren
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	4.949,21	0	3.145,52	-1.803,69 	--
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	--	0,00	0	7.748,00	7.748,00 	--
5.	privatrechtliche Entgelte	--	2.013,79	0	70.320,31	68.306,52 	--
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	0,00	0	2.870,10	2.870,10 	--
9.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	6.963,00	0	84.083,93	77.120,93 	--
10.	Personalauszahlungen	--	34.800,00	0	41.779,87	6.979,87 	--
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	--	749.078,02	0	410.625,28	-338.452,74 	233.400
14.	Transferauszahlungen	--	225.900,00	0	205.975,90	-19.924,10 	--
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	--	423.995,59	0	431.780,09	7.784,50 	--
16.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	1.433.773,61	0	1.090.161,14	-343.612,47 	233.400
17.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	-1.426.810,61	0	-1.006.077,21	420.733,40 	-233.400
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	--	191.350,00	0	98.650,26	-92.699,74 	116.000
23.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	191.350,00	0	98.650,26	-92.699,74 	116.000
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	5.611,17	5.611,17 	--
25.	Baumaßnahmen	--	219.196,22	0	20.057,77	-199.138,45 	79.196
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	--	89.036,66	0	80.458,51	-8.578,15 	--
30.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	308.232,88	0	106.127,45	-202.105,43 	79.196
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	-116.882,88	0	-7.477,19	109.405,69 	36.804
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	--	-1.543.693,49	0	-1.013.554,40	530.139,09 	-196.597
36.	Finanzmittelveränderung	--	-1.543.693,49	0	-1.013.554,40	530.139,09 	-196.597
37.	haushaltsunwirksame Einzahlungen	--	--	--	50,00	50,00 	--
39.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	--	--	--	50,00	50,00 	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	--	-1.543.693,49	0	-1.013.504,40	530.189,09 	-196.597

TH03 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung TH03 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres (fortg. wenn vorhanden) 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr (+)/weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjah- res 2019	mehr (+)/ weniger (-) 3	Ermächtigungen aus Haus- haltsvorjahren
1. - Steuern und ähnliche Abgaben	1.249.123,83	33.764.185,24	0	33.022.166,55	-742.018,69 ↘	--
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	10.601.200,00	0	12.242.168,00	1.640.968,00 ↗	--
3. - Auflösungserträge aus Sonderposten	--	356.600,00	0	356.637,99	37,99 →	--
4. - sonstige Transfererträge	--	15.500,00	0	15.725,82	225,82 ↗	--
5. - öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	51,00	51,00 ↗	--
8. - Zinsen und ähnliche Finanzerträge	139.532,77	60.300,00	0	48.202,75	-12.097,25 ↘	--
11. - sonstige ordentliche Erträge	1.324,00	1.530.600,00	0	1.509.627,18	-20.972,82 ↘	--
12. - Summe ordentliche Erträge	1.389.980,60	46.328.385,24	0	47.194.579,29	866.194,05 ↗	--
16. - Abschreibungen	--	0,00	0	3.020,05	3.020,05 ↗	--
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16.449,19	621.500,00	0	550.219,24	-71.280,76 ↘	--
18. - Transferaufwendungen	--	20.102.185,24	0	20.789.392,00	687.206,76 ↗	--
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	16.449,19	20.723.685,24	0	21.342.631,29	618.946,05 ↗	--
21. - Ordentliches Ergebnis	1.373.531,41	25.604.700,00	0	25.851.948,00	247.248,00 →	--
25. - Jahresergebnis	1.373.531,41	25.604.700,00	0	25.851.948,00	247.248,00 →	--

Teilfinanzrechnung TH03 - Allgemeine Finanzwirtschaft

		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjah- res 2019	Veränderung durch Nach- trag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjah- res 2019	mehr(+) / weniger(-)	Ermächtigungen aus Vor- jahren
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	--	33.764.185,24	0	32.928.861,41	-835.323,83 ↘	--
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	10.601.200,00	0	12.242.168,00	1.640.968,00 ↗	--
3.	sonstige Transfereinzahlungen	--	15.500,00	0	55.790,43	40.290,43 ↗	--
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	57,50	57,50 ↗	--
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	--	60.300,00	0	70.435,75	10.135,75 ↗	--
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	--	1.530.600,00	0	1.509.127,18	-21.472,82 ↘	--
9.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	45.971.785,24	0	46.806.440,27	834.655,03 ↗	--
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	--	--	--	48,00	48,00 ↗	--
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	--	621.500,00	0	566.751,46	-54.748,54 ↘	--
14.	Transferauszahlungen	--	20.102.185,24	0	20.173.466,00	71.280,76 →	--
16.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	20.723.685,24	0	20.740.265,46	16.580,22 →	--
17.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	25.248.100,00	0	26.066.174,81	818.074,81 ↗	--
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	--	25.248.100,00	0	26.066.174,81	818.074,81 ↗	--
33.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	--	2.906.500,00	0	2.980.606,67	74.106,67 ↗	678.200
34.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	--	2.200.300,00	0	1.774.242,86	-426.057,14 ↘	--
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	--	706.200,00	0	1.206.363,81	500.163,81 ↗	678.200
36.	Finanzmittelveränderung	--	25.954.300,00	0	27.272.538,62	1.318.238,62 ↗	678.200
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	--	25.954.300,00	0	27.272.538,62	1.318.238,62 ↗	678.200

TH04 - Sicherheit und Ordnung

Teilergebnisrechnung TH04 - Sicherheit und Ordnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres (fortg. wenn vorhanden) 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr (+)/weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjah- res 2019	mehr (+)/ weniger (-) 3	Ermächtigungen aus Haus- haltsvorjahren
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	83.086,81	0	114.391,86	31.305,05 	--
3. - Auflösungserträge aus Sonderposten	--	136.800,00	0	139.295,78	2.495,78 	--
5. - öffentlich-rechtliche Entgelte	8.395,17	286.000,00	0	413.611,49	127.611,49 	--
6. - privatrechtliche Entgelte	427,77	22.000,00	0	13.198,56	-8.801,44 	--
7. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.556,55	10.800,00	0	27.256,51	16.456,51 	--
11. - sonstige ordentliche Erträge	11.327,29	133.600,00	0	86.190,03	-47.409,97 	--
12. - Summe ordentliche Erträge	26.706,78	672.286,81	0	793.944,23	121.657,42 	--
13. - Personalaufwendungen	--	1.211.900,00	0	1.223.133,43	11.233,43 	--
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	-863,94	786.504,03	0	737.436,29	-49.067,74 	49.610
16. - Abschreibungen	--	339.900,00	0	356.053,34	16.153,34 	--
18. - Transferaufwendungen	--	8.600,00	0	7.672,76	-927,24 	--
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	--	374.800,00	0	279.660,77	-95.139,23 	--
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	-863,94	2.721.704,03	0	2.603.956,59	-117.747,44 	49.610
21. - Ordentliches Ergebnis	27.570,72	-2.049.417,22	0	-1.810.012,36	239.404,86 	-49.610
22. - Außerordentliche Erträge	--	0,00	0	44.673,25	44.673,25 	--
24. - Außerordentliches Ergebnis	--	0,00	0	44.673,25	44.673,25 	--
25. - Jahresergebnis	27.570,72	-2.049.417,22	0	-1.765.339,11	284.078,11 	-49.610

Teilfinanzrechnung TH04 - Sicherheit und Ordnung

		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjah- res 2019	Veränderung durch Nach- trag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjah- res 2019	mehr(+) / weniger(-)	Ermächtigungen aus Vor- jahren
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	83.086,81	0	114.391,86	31.305,05 	--
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	--	286.000,00	0	405.234,80	119.234,80 	--
5.	privatrechtliche Entgelte	--	22.000,00	0	15.193,25	-6.806,75 	--
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	10.800,00	0	20.614,62	9.814,62 	--
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	--	84.900,00	0	70.612,46	-14.287,54 	--
9.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	486.786,81	0	626.046,99	139.260,18 	--
10.	Personalauszahlungen	--	1.178.900,00	0	1.058.674,00	-120.226,00 	--
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	--	786.504,03	0	702.195,96	-84.308,07 	49.610
14.	Transferauszahlungen	--	8.600,00	0	7.672,76	-927,24 	--
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	--	374.800,00	0	309.601,48	-65.198,52 	--
16.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	2.348.804,03	0	2.078.144,20	-270.659,83 	49.610
17.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	-1.862.017,22	0	-1.452.097,21	409.920,01 	-49.610
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	--	32.600,00	0	54.631,05	22.031,05 	--
20.	Veräußerung von Sachvermögen	--	--	--	32.035,00	32.035,00 	--
23.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	32.600,00	0	86.666,05	54.066,05 	--
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	55,00	0	55,00	0,00 	--
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	--	799.641,32	0	773.396,22	-26.245,10 	663.537
28.	aktivierbare Zuwendungen	--	7.472,00	0	--	-7.472,00 	7.472
30.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	807.168,32	0	773.451,22	-33.717,10 	671.009
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	-774.568,32	0	-686.785,17	87.783,15 	-671.009
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	--	-2.636.585,54	0	-2.138.882,38	497.703,16 	-720.619
36.	Finanzmittelveränderung	--	-2.636.585,54	0	-2.138.882,38	497.703,16 	-720.619
37.	haushaltsunwirksame Einzahlungen	--	--	--	250,00	250,00 	--
38.	haushaltsunwirksame Auszahlungen	--	--	--	650,00	650,00 	--

		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjah- res 2019	Veränderung durch Nach- trag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjah- res 2019	mehr(+) / weniger(-)	Ermächtigungen aus Vor- jahren
39.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	--	--	--	-400,00	-400,00 ↘	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	--	-2.636.585,54	0	-2.139.282,38	497.303,16 ↗	-720.619

TH05 - Schulen und Sport

Teilergebnisrechnung TH05 - Schulen und Sport

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres (fortg. wenn vorhanden) 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr (+)/weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjah- res 2019	mehr (+)/ weniger (-) 3	Ermächtigungen aus Haus- haltsvorjahren
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	45.000,00	0	20.669,91	-24.330,09 	--
3. - Auflösungserträge aus Sonderposten	--	131.600,00	0	109.670,76	-21.929,24 	--
5. - öffentlich-rechtliche Entgelte	160,00	4.400,00	0	5.472,75	1.072,75 	--
6. - privatrechtliche Entgelte	4.588,08	175.544,61	0	174.577,81	-966,80 	--
7. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	71.928,31	0	75.653,89	3.725,58 	--
12. - Summe ordentliche Erträge	4.748,08	428.472,92	0	386.045,12	-42.427,80 	--
13. - Personalaufwendungen	--	856.300,00	0	838.511,01	-17.788,99 	--
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	-874,77	1.525.185,90	0	1.032.148,00	-493.037,90 	133.805
16. - Abschreibungen	--	336.000,00	0	294.984,08	-41.015,92 	--
18. - Transferaufwendungen	--	15.100,00	0	11.506,27	-3.593,73 	--
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	--	369.198,15	0	290.093,37	-79.104,78 	5.000
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	-874,77	3.101.784,05	0	2.467.242,73	-634.541,32 	138.805
21. - Ordentliches Ergebnis	5.622,85	-2.673.311,13	0	-2.081.197,61	592.113,52 	-138.805
22. - Außerordentliche Erträge	--	--	--	3.243,93	3.243,93 	--
24. - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	3.243,93	3.243,93 	--
25. - Jahresergebnis	5.622,85	-2.673.311,13	0	-2.077.953,68	595.357,45 	-138.805

Teilfinanzrechnung TH05 - Schulen und Sport

		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjah- res 2019	Veränderung durch Nach- trag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjah- res 2019	mehr(+) / weniger(-)	Ermächtigungen aus Vor- jahren
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	45.000,00	0	54.745,91	9.745,91 	--
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	--	4.400,00	0	4.956,75	556,75 	--
5.	privatrechtliche Entgelte	--	175.544,61	0	157.391,33	-18.153,28 	--
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	71.928,31	0	75.484,49	3.556,18 	--
9.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	296.872,92	0	292.578,48	-4.294,44 	--
10.	Personalauszahlungen	--	842.300,00	0	780.339,61	-61.960,39 	--
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	--	1.525.185,90	0	980.504,18	-544.681,72 	133.805
14.	Transferauszahlungen	--	15.100,00	0	11.506,27	-3.593,73 	--
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	--	392.740,42	0	287.976,27	-104.764,15 	5.000
16.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	2.775.326,32	0	2.060.326,33	-714.999,99 	138.805
17.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	-2.478.453,40	0	-1.767.747,85	710.705,55 	-138.805
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	--	468.000,00	0	215.494,11	-252.505,89 	421.200
23.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	468.000,00	0	215.494,11	-252.505,89 	421.200
25.	Baumaßnahmen	--	756.872,05	0	389.118,36	-367.753,69 	501.472
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	--	34.108,35	0	43.437,06	9.328,71 	26.564
28.	aktivierbare Zuwendungen	--	167.400,00	0	145.040,00	-22.360,00 	--
30.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	958.380,40	0	577.595,42	-380.784,98 	528.037
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	-490.380,40	0	-362.101,31	128.279,09 	-106.837
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	--	-2.968.833,80	0	-2.129.849,16	838.984,64 	-245.641
36.	Finanzmittelveränderung	--	-2.968.833,80	0	-2.129.849,16	838.984,64 	-245.641
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	--	-2.968.833,80	0	-2.129.849,16	838.984,64 	-245.641

TH06 - Kultur

Teilergebnisrechnung TH06 - Kultur

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres (fortg. wenn vorhanden) 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr (+)/weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjah- res 2019	mehr (+)/ weniger (-) 3	Ermächtigungen aus Haus- haltsvorjahren
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.400,00	31.090,65	0	5.690,65	-25.400,00 	--
3. - Auflösungserträge aus Sonderposten	--	20.100,00	0	23.379,67	3.279,67 	--
5. - öffentlich-rechtliche Entgelte	63,50	16.700,00	0	31.514,16	14.814,16 	--
6. - privatrechtliche Entgelte	1.459,70	363.890,16	0	350.740,13	-13.150,03 	--
7. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	4.100,00	0	5.686,00	1.586,00 	--
11. - sonstige ordentliche Erträge	--	2.000,00	0	1.809,30	-190,70 	--
12. - Summe ordentliche Erträge	3.923,20	437.880,81	0	418.819,91	-19.060,90 	--
13. - Personalaufwendungen	--	830.000,00	0	812.446,88	-17.553,12 	--
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	--	604.302,24	0	432.260,92	-172.041,32 	106.386
16. - Abschreibungen	--	45.200,00	0	48.919,42	3.719,42 	--
18. - Transferaufwendungen	--	5.900,00	0	8.400,00	2.500,00 	--
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	--	140.400,00	0	104.392,58	-36.007,42 	--
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	--	1.625.802,24	0	1.406.419,80	-219.382,44 	106.386
21. - Ordentliches Ergebnis	3.923,20	-1.187.921,43	0	-987.599,89	200.321,54 	-106.386
22. - Außerordentliche Erträge	--	--	--	5.512,88	5.512,88 	--
24. - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	5.512,88	5.512,88 	--
25. - Jahresergebnis	3.923,20	-1.187.921,43	0	-982.087,01	205.834,42 	-106.386

Teilfinanzrechnung TH06 - Kultur

		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjah- res 2019	Veränderung durch Nach- trag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjah- res 2019	mehr(+) / weniger(-)	Ermächtigungen aus Vor- jahren
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	31.090,65	0	8.090,65	-23.000,00 ↓	--
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	--	16.700,00	0	33.758,95	17.058,95 ↑	--
5.	privatrechtliche Entgelte	--	363.890,16	0	347.483,43	-16.406,73 ↓	--
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	4.100,00	0	5.668,18	1.568,18 ↑	--
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	--	2.000,00	0	1.809,30	-190,70 ↓	--
9.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	417.780,81	0	396.810,51	-20.970,30 ↓	--
10.	Personalauszahlungen	--	819.900,00	0	755.926,01	-63.973,99 ↓	--
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	--	604.302,24	0	452.048,43	-152.253,81 ↓	106.386
14.	Transferauszahlungen	--	5.900,00	0	8.400,00	2.500,00 ↑	--
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	--	140.400,00	0	109.440,52	-30.959,48 ↓	--
16.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	1.570.502,24	0	1.325.814,96	-244.687,28 ↓	106.386
17.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	-1.152.721,43	0	-929.004,45	223.716,98 ↑	-106.386
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	--	262.500,00	0	--	-262.500,00 ↓	--
23.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	262.500,00	0	--	-262.500,00 ↓	--
25.	Baumaßnahmen	--	393.124,50	0	4.996,16	-388.128,34 ↓	43.125
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	--	8.264,15	0	6.045,69	-2.218,46 ↓	--
30.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	401.388,65	0	11.041,85	-390.346,80 ↓	43.125
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	-138.888,65	0	-11.041,85	127.846,80 ↑	-43.125
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	--	-1.291.610,08	0	-940.046,30	351.563,78 ↑	-149.510
36.	Finanzmittelveränderung	--	-1.291.610,08	0	-940.046,30	351.563,78 ↑	-149.510
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	--	-1.291.610,08	0	-940.046,30	351.563,78 ↑	-149.510

TH07 - Soziales, Jugend, Migration

Teilergebnisrechnung TH07 - Soziales, Jugend, Migration

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres (fortg. wenn vorhanden) 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr (+)/weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjah- res 2019	mehr (+)/ weniger (-) 3	Ermächtigungen aus Haus- haltsvorjahren
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-79.744,93	1.788.528,00	0	2.126.371,73	337.843,73 	--
3. - Auflösungserträge aus Sonderposten	--	58.200,00	0	117.981,26	59.781,26 	--
5. - öffentlich-rechtliche Entgelte	18.073,71	117.187,60	0	177.371,72	60.184,12 	--
6. - privatrechtliche Entgelte	4.724,63	94.566,75	0	122.712,31	28.145,56 	--
7. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.750,00	102.100,00	0	104.539,36	2.439,36 	--
11. - sonstige ordentliche Erträge	398,95	9.900,00	0	3.558,50	-6.341,50 	--
12. - Summe ordentliche Erträge	-51.797,64	2.170.482,35	0	2.652.534,88	482.052,53 	--
13. - Personalaufwendungen	--	3.981.266,55	0	3.928.726,54	-52.540,01 	--
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	--	483.513,30	0	406.713,49	-76.799,81 	1.703
16. - Abschreibungen	--	132.000,00	0	372.894,75	240.894,75 	--
18. - Transferaufwendungen	--	2.687.920,81	0	2.727.359,58	39.438,77 	--
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	--	104.567,61	0	78.612,47	-25.955,14 	--
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	--	7.389.268,27	0	7.514.306,83	125.038,56 	1.703
21. - Ordentliches Ergebnis	-51.797,64	-5.218.785,92	0	-4.861.771,95	357.013,97 	-1.703
22. - Außerordentliche Erträge	--	--	--	13.485,36	13.485,36 	--
23. - Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	61.502,56	61.502,56 	--
24. - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	-48.017,20	-48.017,20 	--
25. - Jahresergebnis	-51.797,64	-5.218.785,92	0	-4.909.789,15	308.996,77 	-1.703

Teilfinanzrechnung TH07 - Soziales, Jugend, Migration

		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjah- res 2019	Veränderung durch Nach- trag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjah- res 2019	mehr(+) / weniger(-)	Ermächtigungen aus Vor- jahren
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	1.660.400,00	0	2.032.148,43	371.748,43 	--
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	--	115.000,00	0	172.621,31	57.621,31 	--
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	82.900,00	0	109.448,68	26.548,68 	--
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	102.100,00	0	4.079,81	-98.020,19 	--
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	--	--	--	401,05	401,05 	--
9.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.960.400,00	0	2.318.699,28	358.299,28 	--
10.	Personalauszahlungen	--	3.891.100,00	0	3.804.599,58	-86.500,42 	--
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	--	442.700,00	0	406.820,85	-35.879,15 	1.703
14.	Transferauszahlungen	--	2.661.200,00	0	2.723.399,58	62.199,58 	--
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	--	107.200,00	0	92.368,19	-14.831,81 	--
16.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	7.102.200,00	0	7.027.188,20	-75.011,80 	1.703
17.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	0,00	-5.141.800,00	0	-4.708.488,92	433.311,08 	-1.703
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	--	10.000,00	0	352.733,06	342.733,06 	1.117.400
20.	Veräußerung von Sachvermögen	--	--	--	10.000,00	10.000,00 	--
23.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	10.000,00	0	362.733,06	352.733,06 	1.117.400
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	4.294,28	4.294,28 	--
25.	Baumaßnahmen	--	--	--	2.183.942,80	2.183.942,80 	3.190.934
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	--	310.000,00	0	64.371,38	-245.628,62 	37.632
30.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	310.000,00	0	2.252.608,46	1.942.608,46 	3.228.566
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	--	-300.000,00	0	-1.889.875,40	-1.589.875,40 	-2.111.166
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0,00	-5.441.800,00	0	-6.598.364,32	-1.156.564,32 	-2.112.869
36.	Finanzmittelveränderung	0,00	-5.441.800,00	0	-6.598.364,32	-1.156.564,32 	-2.112.869
38.	haushaltsunwirksame Auszahlungen	--	--	--	863,00	863,00 	--

		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjah- res 2019	Veränderung durch Nach- trag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjah- res 2019	mehr(+) / weniger(-)	Ermächtigungen aus Vor- jahren
39.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	--	--	--	-863,00	-863,00 ↘	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	0,00	-5.441.800,00	0	-6.599.227,32	-1.157.427,32 ↘	-2.112.869

TH08 - Gebäude- und Liegenschaftsmanagement

Teilergebnisrechnung TH08 - Gebäude- und Liegenschaftsmanagement

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres (fortg. wenn vorhanden) 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr (+)/weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr (+)/ weniger (-) 3	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
3. - Auflösungserträge aus Sonderposten	--	30.300,00	0	30.428,05	128,05 →	--
5. - öffentlich-rechtliche Entgelte	--	8.700,00	0	14.805,53	6.105,53 ↗	--
6. - privatrechtliche Entgelte	49.619,93	445.400,00	0	1.177.641,13	732.241,13 ↗	--
7. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	6.410,54	0	3.152,57	-3.257,97 ↘	--
11. - sonstige ordentliche Erträge	--	--	--	117,09	117,09 ↗	--
12. - Summe ordentliche Erträge	49.619,93	490.810,54	0	1.226.144,37	735.333,83 ↗	--
13. - Personalaufwendungen	--	753.200,00	0	796.636,69	43.436,69 ↗	--
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	418.699,20	0	276.465,93	-142.233,27 ↘	12.095
16. - Abschreibungen	--	100.800,00	0	97.566,42	-3.233,58 ↘	--
18. - Transferaufwendungen	--	800,00	0	--	-800,00 ↘	--
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	--	281.748,71	0	274.139,80	-7.608,91 ↘	--
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	--	1.555.247,91	0	1.444.808,84	-110.439,07 ↘	12.095
21. - Ordentliches Ergebnis	49.619,93	-1.064.437,37	0	-218.664,47	845.772,90 ↗	-12.095
22. - Außerordentliche Erträge	--	--	--	500.038,88	500.038,88 ↗	--
23. - Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	2,00	2,00 ↗	--
24. - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	500.036,88	500.036,88 ↗	--
25. - Jahresergebnis	49.619,93	-1.064.437,37	0	281.372,41	1.345.809,78 ↗	-12.095

Teilfinanzrechnung TH08 - Gebäude- und Liegenschaftsmanagement

		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weni- ger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2019	mehr(+) / weniger(-)	Ermächtigungen aus Vorjahren
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	--	8.700,00	0	14.705,53	6.005,53 	--
5.	privatrechtliche Entgelte	--	445.400,00	0	390.961,59	-54.438,41 	--
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	6.410,54	0	3.152,57	-3.257,97 	--
9.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	460.510,54	0	408.819,69	-51.690,85 	--
10.	Personalauszahlungen	--	728.700,00	0	701.173,21	-27.526,79 	--
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	--	418.699,20	0	519.772,70	101.073,50 	12.095
14.	Transferauszahlungen	--	800,00	0	--	-800,00 	--
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	--	258.206,44	0	246.690,26	-11.516,18 	--
16.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	1.406.405,64	0	1.467.636,17	61.230,53 	12.095
17.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	-945.895,10	0	-1.058.816,48	-112.921,38 	-12.095
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	--	315.500,00	0	--	-315.500,00 	--
20.	Veräußerung von Sachvermögen	--	40.000,00	0	1.073.856,29	1.033.856,29 	--
23.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	355.500,00	0	1.073.856,29	718.356,29 	--
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	574.144,64	0	109.974,12	-464.170,52 	--
25.	Baumaßnahmen	--	300.000,00	0	13.111,85	-286.888,15 	--
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	--	3.000,00	0	2.963,10	-36,90 	--
30.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	877.144,64	0	126.049,07	-751.095,57 	--
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	-521.644,64	0	947.807,22	1.469.451,86 	--
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	--	-1.467.539,74	0	-111.009,26	1.356.530,48 	-12.095
36.	Finanzmittelveränderung	--	-1.467.539,74	0	-111.009,26	1.356.530,48 	-12.095
37.	haushaltsunwirksame Einzahlungen	--	--	--	128.507,23	128.507,23 	--
38.	haushaltsunwirksame Auszahlungen	--	--	--	128.507,23	128.507,23 	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	--	-1.467.539,74	0	-111.009,26	1.356.530,48 	-12.095

TH09 - Planung

Teilergebnisrechnung TH09 - Planung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres (fortg. wenn vorhanden) 2019	Veränderung durch Nach- trag mehr (+)/weniger (-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2019	mehr (+)/ weniger (-) 3	Ermächtigungen aus Haus- haltsvorjahren
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	62.875,04	28.700,00	0	18.556,57	-10.143,43 ↘	--
3. - Auflösungserträge aus Sonderposten	--	23.300,00	0	41.881,83	18.581,83 ↗	--
5. - öffentlich-rechtliche Entgelte	39.398,66	229.700,00	0	386.706,04	157.006,04 ↗	--
6. - privatrechtliche Entgelte	-337,94	263.800,00	0	269.927,71	6.127,71 ↗	--
7. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.851,26	185.600,00	0	77.205,14	-108.394,86 ↘	--
11. - sonstige ordentliche Erträge	6.300,00	49.900,00	0	2.818,00	-47.082,00 ↘	--
12. - Summe ordentliche Erträge	136.087,02	781.000,00	0	797.095,29	16.095,29 ↗	--
13. - Personalaufwendungen	--	1.503.600,00	0	1.976.558,36	472.958,36 ↗	--
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	692.601,52	0	579.947,06	-112.654,46 ↘	143.985
16. - Abschreibungen	--	59.300,00	0	62.424,86	3.124,86 ↗	--
18. - Transferaufwendungen	--	26.500,00	0	28.383,62	1.883,62 ↗	--
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	--	129.194,94	0	48.972,39	-80.222,55 ↘	--
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	--	2.411.196,46	0	2.696.286,29	285.089,83 ↗	143.985
21. - Ordentliches Ergebnis	136.087,02	-1.630.196,46	0	-1.899.191,00	-268.994,54 ↘	-143.985
22. - Außerordentliche Erträge	--	--	--	150,00	150,00 ↗	--
24. - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	150,00	150,00 ↗	--
25. - Jahresergebnis	136.087,02	-1.630.196,46	0	-1.899.041,00	-268.844,54 ↘	-143.985

Teilfinanzrechnung TH09 - Planung

		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weni- ger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2019	mehr(+) / weniger(-)	Ermächtigungen aus Vorjahren
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	28.700,00	0	18.556,57	-10.143,43 	--
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	--	229.700,00	0	346.614,46	116.914,46 	--
5.	privatrechtliche Entgelte	--	263.800,00	0	250.341,65	-13.458,35 	--
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	185.600,00	0	62.229,95	-123.370,05 	--
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	--	3.000,00	0	300,00	-2.700,00 	--
9.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	710.800,00	0	678.042,63	-32.757,37 	--
10.	Personalauszahlungen	--	1.430.800,00	0	1.172.206,22	-258.593,78 	--
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	--	694.389,56	0	578.480,15	-115.909,41 	143.985
14.	Transferauszahlungen	--	26.500,00	0	28.383,62	1.883,62 	--
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	--	129.194,94	0	43.580,05	-85.614,89 	--
16.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	2.280.884,50	0	1.822.650,04	-458.234,46 	143.985
17.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	-1.570.084,50	0	-1.144.607,41	425.477,09 	-143.985
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	--	1.306.200,00	0	2.000,00	-1.304.200,00 	98.000
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	--	6.000,00	0	4.650,00	-1.350,00 	--
23.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	1.312.200,00	0	6.650,00	-1.305.550,00 	98.000
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	138.080,38	0	24.695,43	-113.384,95 	138.080
25.	Baumaßnahmen	--	1.918.804,60	0	180.151,97	-1.738.652,63 	968.805
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	--	873.259,37	0	38.580,10	-834.679,27 	17.902
30.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	2.930.144,35	0	243.427,50	-2.686.716,85 	1.124.787
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	-1.617.944,35	0	-236.777,50	1.381.166,85 	-1.026.787
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	--	-3.188.028,85	0	-1.381.384,91	1.806.643,94 	-1.170.772
36.	Finanzmittelveränderung	--	-3.188.028,85	0	-1.381.384,91	1.806.643,94 	-1.170.772
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	--	-3.188.028,85	0	-1.381.384,91	1.806.643,94 	-1.170.772

TH10 - Tiefbau

Teilergebnisrechnung TH10 - Tiefbau

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjahres (fortg. wenn vorhanden) 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr (+)/weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjah- res 2019	mehr (+)/ weniger (-) 3	Ermächtigungen aus Haus- haltsvorjahren
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	3.099,99	0	3.573,70	473,71 	--
3. - Auflösungserträge aus Sonderposten	--	826.300,00	0	843.159,09	16.859,09 	--
5. - öffentlich-rechtliche Entgelte	13.280,58	756.400,00	0	760.865,89	4.465,89 	--
6. - privatrechtliche Entgelte	5.311,69	4.600,00	0	95.368,74	90.768,74 	--
7. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	8.300,00	0	3.684,14	-4.615,86 	--
12. - Summe ordentliche Erträge	18.592,27	1.598.699,99	0	1.706.651,56	107.951,57 	--
13. - Personalaufwendungen	--	365.200,00	0	384.859,23	19.659,23 	--
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	--	1.726.274,38	0	1.468.961,61	-257.312,77 	52.774
16. - Abschreibungen	--	1.320.800,00	0	1.362.400,66	41.600,66 	--
18. - Transferaufwendungen	--	246.100,00	0	243.864,14	-2.235,86 	--
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	--	3.290.027,40	0	3.015.882,05	-274.145,35 	--
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	--	6.948.401,78	0	6.475.967,69	-472.434,09 	52.774
21. - Ordentliches Ergebnis	18.592,27	-5.349.701,79	0	-4.769.316,13	580.385,66 	-52.774
22. - Außerordentliche Erträge	--	--	--	83.785,07	83.785,07 	--
23. - Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	5.378,07	5.378,07 	--
24. - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	78.407,00	78.407,00 	--
25. - Jahresergebnis	18.592,27	-5.349.701,79	0	-4.690.909,13	658.792,66 	-52.774

Teilfinanzrechnung TH10 - Tiefbau

		Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushaltsjah- res 2019	Veränderung durch Nach- trag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjah- res 2019	mehr(+) / weniger(-)	Ermächtigungen aus Vor- jahren
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	3.099,99	0	1.299,99	-1.800,00 ↘	--
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	--	756.400,00	0	757.129,35	729,35 →	--
5.	privatrechtliche Entgelte	--	4.600,00	0	72.652,84	68.052,84 ↗	--
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	8.300,00	0	3.684,14	-4.615,86 ↘	--
9.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	772.399,99	0	834.766,32	62.366,33 ↗	--
10.	Personalauszahlungen	--	365.200,00	0	379.331,35	14.131,35 →	--
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	--	1.726.274,38	0	1.455.621,19	-270.653,19 ↘	52.774
14.	Transferauszahlungen	--	246.100,00	0	243.864,14	-2.235,86 →	--
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	--	3.290.027,40	0	2.841.304,51	-448.722,89 ↘	--
16.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	5.627.601,78	0	4.920.121,19	-707.480,59 ↘	52.774
17.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	-4.855.201,79	0	-4.085.354,87	769.846,92 ↗	-52.774
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	--	332.717,31	0	334.214,80	1.497,49 →	153.500
19.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	--	20.000,00	0	163.064,46	143.064,46 ↗	--
20.	Veräußerung von Sachvermögen	--	--	--	49.207,80	49.207,80 ↗	--
22.	sonstige Investitionstätigkeit	--	0,00	0	1,00	1,00 ↗	--
23.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	352.717,31	0	546.488,06	193.770,75 ↗	153.500
25.	Baumaßnahmen	--	1.331.058,15	0	1.036.917,61	-294.140,54 ↘	250.527
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	--	95.312,67	0	14.032,94	-81.279,73 ↘	15.000
28.	aktivierbare Zuwendungen	--	86.348,04	0	86.348,04	0,00 →	56.320
30.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	1.512.718,86	0	1.137.298,59	-375.420,27 ↘	321.847
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	-1.160.001,55	0	-590.810,53	569.191,02 ↗	-168.347
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	--	-6.015.203,34	0	-4.676.165,40	1.339.037,94 ↗	-221.121
36.	Finanzmittelveränderung	--	-6.015.203,34	0	-4.676.165,40	1.339.037,94 ↗	-221.121
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	--	-6.015.203,34	0	-4.676.165,40	1.339.037,94 ↗	-221.121

