

STADT ZOSSEN**BESCHLUSS-NR. 043/22****VORLAGE****öffentlich**von: **Kämmerei Krolik, Jan**

Bürgermeister	Rechts- und Personalamt	Kämmerei	Bauamt	Wirtschaftsförderung	Ordnungsamt

für

Beratungsfolge:				
Gremium	Datum Sitzung	Zuständigkeit	Abstimmung (J/N/E)	TOP
Ausschuss für Finanzen der Stadt Zossen	05.05.2022	Beratung und Empfehlung		Ö
Stadtverordnetenversammlung der Stadt Zossen	23.05.2022	Entscheidung		Ö

Betreff:**Beschluss über den geprüften Jahresabschluss 2019****Beschlussvorschlag:**

Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Zossen beschließt:

Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Zossen beschließt gem. § 82 Abs. 4 BbgKVerf den Jahresabschluss zum 31.12.2019 mit einer Bilanzsumme von 180.993 TEUR und einem Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung von 321,5 TEUR.

Mitwirkungsverbot gem. § 22 BbgKVerfX besteht nicht _____ besteht für

Bestätigung nach Beschlussfassung	Bestätigung nach Beschlussfassung
Bürgermeisterin	Vors. d. Stadtverordnetenversammlung

Begründung:

In den Monaten September / Oktober 2021 wurden Vor-Ort-Prüfungen des Jahresabschlusses 2019 durchgeführt. Die Prüfung des Jahresabschlusses 2019 erfolgte durch das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Teltow-Fläming. Ein Abschlussgespräch war nicht erforderlich, da im Rahmen der Prüfung alle Problemstellungen zufriedenstellend geklärt werden konnten.

Einzelheiten sind dem Prüfbericht, dem Rechenschaftsbericht und dem Anhang zur Bilanz zu entnehmen. Die Prüfung hat insgesamt zu einem uneingeschränkten Prüfurteil geführt.

Die Verwaltung empfiehlt deshalb, den geprüften Jahresabschluss 2019 zu beschließen.

Finanzielle Auswirkungen:

Ja _____ Nein X

Gesamtkosten:

Deckung im Haushalt: Ja _____ Nein _____

Finanzierung:
Finanzierung aus der
Haushaltsstelle:

Hinweis:

Die beigefügten Anlagen wurden ggf. wegen der geltenden Datenschutz-Grundverordnung (DSGVO) von persönlichen Daten freigemacht. Ersteller der Unterlagen sowie geweißte Inhalte sind der Stadt Zossen bekannt.

Anlage:

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2019 der Stadt Zossen

Landkreis Teltow-Fläming

Die Landrätin



Kreisverwaltung Teltow-Fläming
Am Nuthefließ 2, 14943 Luckenwalde

B E R I C H T

über die Prüfung des Jahresabschlusses

zum 31. Dezember 2019

der Stadt Zossen

Luckenwalde, 24.11.2021
Az.: 142908

Inhaltsverzeichnis

BERICHT	1
über die Prüfung des Jahresabschlusses	1
zum 31. Dezember 2019.....	1
der Stadt Zossen	1
Inhaltsverzeichnis.....	2
1 PRÜFUNGS-AUFTRAG / PRÜFUNGS-GEGENSTAND.....	5
1.1 Rechtsgrundlagen	5
1.2 Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung.....	5
2 GRUNDLEGENDE FESTSTELLUNGEN.....	7
2.1 Beschlussfassung zum Jahresabschluss 31.12.2018.....	7
2.2 Haushaltsplan 2019.....	7
2.3 Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Bürgermeisterin im Rechenschaftsbericht..	7
3 FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG	10
3.1 Ordnungsmäßigkeit der Buchführung und weiterer geprüfter Unterlagen	10
3.2 Jahresabschluss einschließlich Anlagen	11
4 ANALYSE DER VERMÖGENS-, SCHULDEN-, ERTRAGS- UND FINANZLAGE.....	15
4.1 Analyse der Vermögens- und Schuldenlage anhand der Bilanz	15
4.2 Analyse der Ertragslage anhand der Ergebnisrechnung.....	17
4.3 Analyse der Finanzlage anhand der Finanzrechnung.....	19
4.4 Kennzahlenanalyse	20
5 SCHLUSSBETRACHTUNGEN	25

Anlagenübersicht

- Anlage 1 Bilanz zum 31.12.2019**
- Anlage 2 Ergebnisrechnung 2019**
- Anlage 3 Finanzrechnung 2019**
- Anlage 4 Anhang zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019**
- Anlage 5 Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019**
- Anlage 6 Anlagenübersicht für das Haushaltsjahr 2019**
- Anlage 7 Forderungsübersicht für das Haushaltsjahr 2019**
- Anlage 8 Verbindlichkeitenübersicht für das Haushaltsjahr 2019**

Abkürzungsverzeichnis

BbgKVerf	Kommunalverfassung des Landes Brandenburg
KomHKV	Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung
HGB	Handelsgesetzbuch
BewertL	Leitfaden zur Bewertung und Bilanzierung des kommunalen Vermögens und der kommunalen Verbindlichkeiten des Landes Brandenburg
JAB	Jahresabschluss
KAG	Kommunalabgabengesetz
DA	Dienstanweisung
HKR-Programm	Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesensprogramm
OKKSA	Offener Katalog kommunaler Softwareanforderungen
IKS	Internes Kontrollsystem
AfA	Absetzung für Abnutzung
AHK	Anschaffungs- und Herstellungskosten
ND	Nutzungsdauer
GOB	Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung
ARAP	Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten
PRAP	Passiver Rechnungsabgrenzungsposten
RPA	Rechnungsprüfungsamt
lt.	laut
u. a.	und anderem

1 PRÜFUNGS-AUFTRAG / PRÜFUNGS-GEGENSTAND

1.1 Rechtsgrundlagen

Die Prüfung der Schlussbilanz obliegt dem Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Teltow-Fläming gemäß § 101 (2) i. V. m. § 102 (1) BbgKVerf.

Gemäß § 104 (1) BbgKVerf hat sich die Prüfung des Jahresabschlusses darauf zu erstrecken, ob die gesetzlichen Vorschriften und die sie ergänzenden ortsrechtlichen Vorschriften eingehalten worden sind. Es ist auch zu prüfen, ob Risiken, die die stetige Aufgabenerfüllung und die Haushaltswirtschaft der Gemeinde gefährden, zutreffend dargestellt sind.

Der Jahresabschluss der Stadt Zossen ist gemäß § 104 (2) BbgKVerf insbesondere daraufhin zu prüfen, „ob

1. der Haushaltsplan eingehalten worden ist,
2. die Ergebnis-, Finanz- und Teilrechnungen sowie die Bilanz ein zutreffendes Bild über die tatsächlichen Verhältnisse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage unter Beachtung ordnungsgemäßer Buchführung vermitteln,
3. die gesetzlichen und satzungsmäßigen Vorschriften bei der Verwendung von Erträgen, Einzahlungen, Aufwendungen und Auszahlungen sowie bei der Verwaltung und des Nachweises des Inventars eingehalten worden sind und
4. der Rechenschaftsbericht im Einklang mit dem Jahresabschluss steht und eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gemeinde abbildet.

In die Prüfung des Jahresabschlusses ist die Buchführung mit einzubeziehen.“

Auf das Ergebnis der Prüfung wird im nachfolgenden Prüfbericht gemäß §§ 103 (2) und 104 (4) BbgKVerf eingegangen. Als Arbeitsgrundlage diente der Prüfungsleitfaden für die Prüfung kommunaler Jahresabschlüsse des Arbeitskreises der Rechnungsprüfungsämter des Landes Brandenburg.

1.2 Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gegenstand der Prüfung ist der Jahresabschluss, bestehend aus der Bilanz, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, dem Rechenschaftsbericht und den Anlagen, bestehend aus dem Anhang, der Anlagenübersicht, der Forderungsübersicht, der Verbindlichkeitenübersicht und dem Teilnehmungsbericht.

Aufgabe des Rechnungsprüfungsamtes ist es, ein entsprechendes Urteil über den vorliegenden Jahresabschluss abzugeben. Dazu wurde der Entwurf des Jahresabschlusses 2019, der mit E-Mail vom 30.08.2021 dem RPA übergeben wurde, zur Prüfung herangezogen.

Im Rahmen des gesetzlichen Auftrages hat das Rechnungsprüfungsamt die Einhaltung der für die Bilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung maßgeblichen gesetzlichen Vorschriften und die ergänzenden Regelungen und sonstigen Vorschriften sowie die Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung geprüft.

Die für die Prüfung geforderten Unterlagen, Aufklärungen und Nachweise wurden vollständig erbracht.

Das Rechnungsprüfungsamt hat seine Prüfung nach § 104 (1) BbgKVerf vorgenommen. Die Prüfung war so zu planen, dass ein hinreichend sicheres Urteil darüber getroffen werden kann, ob die Bilanz, der Anhang und der Rechenschaftsbericht frei von wesentlichen Fehlaussagen sind.

Auf der Grundlage des risikoorientierten Prüfungsansatzes wurde eine am Risiko der Stadt Zossen ausgerichtete Prüfungsplanung durchgeführt. Sie basierte auf einer entsprechend

analytischen Prüfungshandlung und der Einschätzung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems.

Art und Umfang der Prüfungshandlungen wurden an Hand von Wesentlichkeit und Risiko bestimmt. Neben System- und Einzelfallprüfungen sowie Verprobungen wurden auch vollständige Sachverhalte geprüft. Die Auswahl der Stichproben erfolgte im Rahmen der laufenden Prüfung.

In den Monaten September/Oktober 2021 wurden Vor-Ort-Prüfungen des Jahresabschlusses 2019 durchgeführt. Vom Kämmerer wurden alle geforderten Unterlagen vorgelegt. Das Rechnungsprüfungsamt hatte Sichtrechte in das Haushalts-, Kassen- und Rechnungslegungsprogramm der Stadt Zossen.

Insbesondere erfolgten nachfolgende Prüfungshandlungen:

Es wurden die Zu- und Abgänge des Anlagevermögens bei den Bilanzpositionen unbebauter und bebauter Grundstücke, Gebäude, Infrastrukturvermögen, Fahrzeugen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen, anhand von begründenden Unterlagen (Abrechnungen, Protokolle u.a.) des Bauamtes und der Anlagenbuchhaltung (Inventurblätter, Jahresanlagennachweise u.a.) nachvollzogen. Die Konten Anlagen im Bau wurden ebenfalls einer Kontrolle unterzogen.

Des Weiteren war die richtige Abgrenzung von Anschaffungs- und Herstellungskosten zu den Erhaltungsaufwendungen Prüfungsgegenstand.

Das Rechnungsprüfungsamt hat die Zu- und Abgänge des Finanzanlagevermögens, insbesondere die Anteile an verbundenen Unternehmen und die Mitgliedschaften in Zweckverbänden mit Hilfe begründender Unterlagen wie Bilanzen geprüft.

Zur Beurteilung der Forderungen und Wertberichtigungen wurden die Buchungsbelege der Geschäftsbuchhaltung eingesehen und die Kontenblätter der Kasse herangezogen sowie Einzelfallprüfungen durchgeführt.

Zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Erfassung der Sonderposten erfolgte auf der Grundlage der Unterlagen der Kämmerei (Inventarblätter, Jahresanlagennachweise) und des Bauamtes (Zuwendungsbescheide, Verwendungsnachweise) und unter Beachtung des Saldierungsverbots eine Abstimmung zu den Zu- und Abgängen.

Die Zu- und Abgänge bei den Rückstellungen und deren Inanspruchnahme wurden an Hand der Buchungsbelege sowie ergänzender Unterlagen der Buchhaltung geprüft.

Von der zutreffenden Bilanzierung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen hat das Rechnungsprüfungsamt sich an Hand von buchungsbegründenden Unterlagen überzeugt und einzelne Bestätigungen eingeholt.

Die korrespondierenden Prüffelder sowie die entsprechenden Ertrags- bzw. Aufwandskonten und die Einzahlungs- bzw. Auszahlungskonten wurden bei allen Prüfungen der Bilanzposten mit einbezogen.

Im Ergebnis der Prüfung wurde mit Schreiben vom 26.10.2021 ein Feststellungsprotokoll an die Kämmerei zur Überarbeitung des Jahresabschlusses übergeben.

Die Korrektur der Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung des Jahresabschlusses 2019 wurde dem Rechnungsprüfungsamt mit E-Mail vom 11.11.2021 vorgelegt. Der korrigierte Anhang, der Rechenschaftsbericht und die Anlagenübersicht, Forderungsübersicht und Verbindlichkeitenübersicht wurden am 16.11.2021 nachgereicht. Ergänzend hierzu hat die Bürgermeisterin in einer Vollständigkeitserklärung vom 18.11.2021 schriftlich bestätigt, dass in der vorgelegten Schlussbilanz alle Verpflichtungen und Ansprüche, bilanzierungspflichtige Vermögenswerte, Rückstellungen und Sonderposten enthalten sind.

Das Rechnungsprüfungsamt stellte fest, dass die Beanstandungen grundsätzlich ausgeräumt bzw. Empfehlungen umgesetzt wurden.

Am 17.11.2021 wurde die Prüfung des Jahresabschlusses 2019 abgeschlossen.

2 GRUNDLEGENDE FESTSTELLUNGEN

2.1 Beschlussfassung zum Jahresabschluss 31.12.2018

Der geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss 2018 und die Entlastungsempfehlung des Rechnungsprüfungsamtes vom 21.12.2020 wurden von der Bürgermeisterin der Stadtverordnetenversammlung zugeleitet und am 17.03.2021 (Beschluss-Nr. 031/21) beschlossen.

Gleichzeitig wurde der Bürgermeisterin die Entlastung für die Haushaltsführung 2018 (Beschluss-Nr. 105/20) erteilt.

Die Bekanntmachung der Beschlüsse erfolgte im Amtsblatt für die Stadt Zossen Nr. 4 vom 23. März 2021.

Der gesetzlichen Regelung (§ 82 (4) BbgKVerf) für die Fristen zur Beschlussfassung (spätestens bis zum 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres) wurde nicht entsprochen.

2.2 Haushaltsplan 2019

Der Haushaltsplan bildet gemäß § 66 BbgKVerf die Grundlage für die Haushaltswirtschaft der Gemeinden. Als Teil der Haushaltssatzung enthält er alle im Haushaltsjahr für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde voraussichtlich anfallenden Erträge und eingehenden Einzahlungen, entstehenden Aufwendungen und zu leistenden Auszahlungen sowie notwendige Verpflichtungsermächtigungen. Er ist für die Haushaltsführung verbindlich.

Die Haushaltssatzung für die Jahre 2018 und 2019 der Stadt Zossen wurde durch die Stadtverordnetenversammlung am 21.03.2018 (Beschluss-Nr. 001/18) beschlossen.

Gemäß § 63 (4) BbgKVerf wird der Haushaltsausgleich gefordert, wonach der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge den Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen erreichen oder übersteigen muss.

In der Haushaltssatzung 2019 deckt der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Plan 53.010,7 T€) den Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Plan 53.010,7 T€).

Die 1. Nachtragssatzung der Stadt Zossen für das Haushaltsjahr 2019 wurde am 13.03.2019 von der Stadtverordnetenversammlung (Nr. 001/2019) beschlossen. Auch hier war eine Deckung der Aufwendungen (63.720,8 T€) durch die ordentlichen Erträge (63.720,8 T€) gegeben.

Da die Satzungen keine genehmigungspflichtigen Bestandteile enthielten, war eine Genehmigung der Kommunalaufsicht nicht erforderlich.

Die Öffentliche Bekanntmachung erfolgte im Amtsblatt für die Stadt Zossen Nr. 3/2019 vom 25.03.2019.

2.3 Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Bürgermeisterin im Rechenschaftsbericht

Ein Rechenschaftsbericht ist gemäß § 82 (2) BbgKVerf dem Jahresabschluss beizufügen. Der Bericht soll gemäß § 59 KomHKV einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse der Bilanz geben und so gefasst sein, dass er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde vermittelt.

In der Bilanz, im Anhang und im Rechenschaftsbericht wurde die wirtschaftliche Lage der Stadt Zossen dargestellt und beurteilt.

Der Rechenschaftsbericht (**Anlage 5**) entspricht den gesetzlichen Vorschriften des § 59 KomHKV. Er steht im Einklang mit dem Jahresabschluss und den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen. Es wurden die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche

Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert und eine Bewertung der Abschlussrechnung vorgenommen.

Der Bericht legt Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Jahres ab. Er vermittelt eine Vorstellung von der Lage der Stadt Zossen und ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Der Rechenschaftsbericht geht in Ansätzen auf die Risiken der künftigen Entwicklung, wie hohe Transferaufwendungen für Kreisumlage und Gewerbesteuerumlage, ein.

Zusammengefasst werden vom Rechnungsprüfungsamt folgende Aussagen zur Lage der Stadt Zossen getroffen:

- In der Ergebnisrechnung stellt sich die Ertragslage im Jahr 2019 so dar, dass der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis mit -403,3 T€ (Vorjahr -21.715,9 T€) und das außerordentliche Ergebnis mit einem Überschuss von 81,8 T€ (Vorjahr 3.814,8 T€) ausgewiesen werden.
- Der Fehlbetragsvortrag in der Bilanz in Höhe von -12.939,7 T€, der aus dem Jahr 2018 resultiert, erhöhte sich dadurch auf - 13.261,3 T€ per 31.12.2019.
- Die Bilanzsumme zum 31.12.2019 beträgt 180.993,1 T€ (Vorjahr 174.450,9 T€) und weist damit einen Zugang gegenüber der Bilanz 2018 von 6.542 T€ aus.
- Infolge einer Gewerbesteuereinzahlung von 18,6 Mio €, die auf Grund der Klage des Steuerzahlers gegen das Finanzamt vakant war, mussten 2019 hohe Aufwendungen zur Rückstellungsbildung getätigt werden. Diese verschlechterten die Ergebnisrechnung 2019 erheblich und werden künftige Finanzrechnungen bei Auszahlung erheblich belasten und eine Kassenkreditaufnahme erforderlich machen.
- Kredite für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen bestehen in Höhe von 5.416,2 T€ (Vorjahr 5.662,4 T€).
- Den Einzahlungen für Investitionstätigkeit in Höhe von 1.292,5 T€ (Vorjahr 978,4 T€) standen Auszahlungen von 7.658,3 T€ (Vorjahr 4.670,3 T€) gegenüber.
- Per 31.12.2019 betragen die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten 0,0 T€ (Vorjahr 25.000,0 T€).
- Der Bestand an Zahlungsmitteln beträgt per 31.12.2019 8.776,3 T€ (Vorjahr 5.043,1 T€).
- Unter Berücksichtigung der ausgewiesenen kurzfristigen Verbindlichkeiten (12.795 T€) und der Forderungen (4.002,6 T€) sowie abzüglich fremder Gelder (10,6 T€) würde sich der Bestand der Zahlungsmittel auf - 26,7 T€ verschlechtern.
- Die angespannte Haushaltssituation setzt sich in den nächsten Jahren fort auf Grund des Risikos der Auszahlung der Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleiches und von Steuerschuldverhältnissen (61.023,6 T€).

Die Lage der Stadt Zossen stellt sich im Drei-Komponenten-System zum 31.12.2019 wie folgt dar:

Finanzrechnung 2019	Bilanz per 31.12.2019		Ergebnisrechnung 2019
	Aktiva	Passiva	
Einzahlungen 91.897,1 T€	Anlagevermögen 168.214 T€	Eigenkapital 71.313 T€ darunter: Fehlbetragsvortrag per 31.12.2018 -12.939,7 T€ Gesamtfehlbetrag 2019 -321,5 T€ Fehlbetragsvortrag per 31.12.2019 -13.261,3 T€	Erträge 86.021,3 T€
./.			
Auszahlungen 88.174,4 T€	Umlaufvermögen 12.779 T€ darunter Kassenbestand 8.776,3 T€	Sonderposten 28.263 T€	./.
+			
Bestand Vorjahr 5.043,0 T€		Rückstellungen 63.693 T€	
+			
Fremde Mittel 10,6 T€	ARAP 0,0 T€	Verbindlichkeiten 16.619 T€ darunter Kassenkredit 0,0 T€	Aufwendungen 86.342,8 T€
Saldo 8.776,3 T€	Bilanzsumme: 180.993 T€	Bilanzsumme: 180.993 T€	Ergebnis -321,5 T€

3 FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG

3.1 Ordnungsmäßigkeit der Buchführung und weiterer geprüfter Unterlagen

Internes Kontrollsystem

Um die ordnungsgemäße Erledigung der Aufgaben der Buchführung und des Zahlungsverkehrs unter der besonderen Berücksichtigung des Umgangs mit Zahlungsmitteln sowie die Verwahrung und Verwaltung von Wertgegenständen sicher zu stellen, sind entsprechende Dienstanweisungen zu erlassen. Eine Dienstanweisung muss mindestens Bestimmungen enthalten über

1. die Aufbau- und Ablauforganisation
2. den Einsatz der automatisierten Datenverarbeitung
3. die Verwaltung der Zahlungsmittel
4. die Sicherheit und Überwachung der Buchführung und
5. die sichere Verwahrung und Verwaltung von Wertgegenständen.

Gemäß § 44 KomHKV hat der Hauptverwaltungsbeamte in einer Dienstanweisung Vorschriften zur ordnungsgemäßen Erledigung von Aufgaben der Buchführung und des Zahlungsverkehrs festzulegen.

Vom Hauptverwaltungsbeamten wurde eine „Dienstanweisung zur Aufgabenwahrnehmung in der Geschäftsbuchhaltung (Kämmerei) und Finanzbuchhaltung (Stadtkasse) der Stadt Zossen“ erlassen, die alle gesetzlich geforderten Mindestbestimmungen enthält. Diese ist seit 01.01.2011 in Kraft.

Des Weiteren liegt ein Handbuch zur Vermögenserfassung und Bewertung der Stadt Zossen mit Stand vom 31.10.2012 vor, welches die Grundlage für die Erstellung der EÖB und die Folgeabschlüsse bildete. Im Zuge der Prüfung wurden die folgenden schriftlichen Ergänzungen durch die Verwaltung dazu vorgenommen:

- Anpassungen bei der Bewertung der Mitgliedschaft von Beteiligungen vom 18.10.2018;
- Anpassung bei der Bewertung von Festwerten vom 21.03.2019;
- Vollständige Abschreibung von Sammelposten vom 27.03.2019;
- Änderungen zum Vorwort des Bewertungshandbuches vom 09.08.2019;
- Änderung zu Punkt 2.2.1. Bewertungshandbuch vom 09.08.2019.

Das Rechnungsprüfungsamt empfiehlt eine Überarbeitung des gesamten Handbuches und folgende Sachverhalte ergänzend zu regeln:

- Abgrenzungsmerkmale von aktivierungspflichtigen Investitionen und laufenden Erhaltungsaufwand;
- Verfahrensweise bei Schenkungen; Umwidmung ehemaliger Kreisstraßen
- Verfahrensweise bei kostenloser Übertragung von Anlagegütern (z.B. ehemalige Kreisstraßen);
- Vergabe von Erbbaurechten;
- Verfahrensweise bei Schadensfällen;
- Baumaßnahmen mit mehreren Beteiligten (eigene Kosten – Investition, fremde Kosten – Aufwand/Erstattung durch Dritte als Ertrag).

Vollständige Erfassung und Überwachung der Geschäftsabläufe und Prozesse

Buchführung

Der Kontenplan ist ausreichend gegliedert und entspricht grundsätzlich dem vom Land Brandenburg vorgegebenen Kontenrahmen.

Die Bücher wurden zutreffend mit den Werten des JAB 2018 begonnen. Das Belegwesen ist klar und übersichtlich geordnet. Die Informationen, die aus den geprüften Unterlagen entnommen wurden, führen grundsätzlich zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in der Buchführung, im Jahresabschluss und im Rechenschaftsbericht.

Bereits im Jahr 2016 wurde die Buchführung von der Finanzsoftware CIP Kommunal auf die Haushalts-, Kassen- und Rechnungslegungssoftware H&H proDoppik umgestellt.

Das Zertifikat der TÜV Informationstechnik GmbH Essen vom 11.01.2017 für Version 4,0 (Gültigkeit bis zum 30.11.2019) und vom 16.12.2019 für Version 5 (Gültigkeit bis zum 16.12.2022) liegen vor.

Inventur

Gemäß § 35 KomHKV Bbg und Ziffer 1 Bewertungsleitfaden für Brandenburg ist die Durchführung von Inventuren und die Aufstellung eines Inventars vorgeschrieben.

Der Vorgang der Inventur und die Aufstellung des Inventarverzeichnisses sollten in Richtlinien für jede Verwaltung individuell festgelegt werden. Da der Gesetzgeber für die Aufstellung des Inventars Zeiträume vorschreibt, ist es notwendig in einer Inventurrichtlinie festzulegen, Wer, Wo, Wann, Was erfasst und nach welchen Grundsätzen dies geschieht.

Die Inventurrichtlinie vom 30.09.2018 entspricht in wesentlichen Punkten den Vorgaben des Bewertungsleitfadens des Landes Brandenburg.

Auf Grund der permanenten Inventur wird eine laufende Verbuchung der Zu- und Abgänge gemäß den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung durchgeführt, so dass jeder Zeit der Inventurbestand ermittelbar ist.

Die Prüfung ergab, dass alle im Sach-, Personal- und Zeitplan festgelegten Inventuren entsprechend durchgeführt wurden.

Die stichprobenartige Prüfung und der Abgleich mit dem Jahresanlagennachweis hat keine Beanstandungen ergeben.

Vertragsregister

Ein zentrales Vertragsregister liegt bisher nicht vor. Somit kann die Vollständigkeit der Erfassung der Bilanzpositionen Forderungen, Verbindlichkeiten, Rückstellungen, Sonderposten, aktive und passive Rechnungsabgrenzungsposten sowie der Haftungsverhältnisse durch das Rechnungsprüfungsamt nicht bestätigt werden.

3.2 Jahresabschluss einschließlich Anlagen

Gemäß § 82 (2) BbgKVerf besteht der Jahresabschluss aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Rechenschaftsbericht sowie den Anlagen mit Anhang, Anlagenübersicht, Forderungsübersicht und Verbindlichkeitsübersicht.

Der Jahresabschluss entspricht damit grundsätzlich den gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung.

Die Bilanz, die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung sowie die Teilrechnungen wurden ordnungsgemäß aus der Buchführung und aus weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet.

Bilanz

Die Gliederung der Bilanz (**Anlage 1**) erfolgte nach dem im § 57 (2) KomHKV festgelegten Schema.

Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung (**Anlage 2**) wurde gemäß § 54 i. V. m. § 4 KomHKV aufgestellt.

Folgende Feststellung aus der Prüfung der Jahresabschlüsse der Vorjahre wurde durch die Stadt Zossen anerkannt, aber nicht umgesetzt:

Zwischen der Stadt Zossen und der ZWG mbH wurden Verwalterverträge/Geschäftsbesorgungsverträge abgeschlossen. Gegenstand der Verträge sind die laufende Verwaltung und Bewirtschaftung der gemeindeeigenen Liegenschaften.

Bei einer privatrechtlichen Übertragung von Aufgaben gemäß § 81 BbgKVerf bleibt die Gemeinde Träger der Aufgaben der Gemeindekasse und voll verantwortlich für die ordnungsgemäße Aufgabendurchführung. Damit die Übertragung der Kassengeschäfte trotzdem zulässig ist, fordert der Gesetzgeber (§ 81 BbgKVerf, §§ 45 und 46 KomHKV) die Festlegung von vertraglichen Vereinbarungen zur Sicherstellung der gesetzlichen Vorschriften. Die Gemeinde erhält notwendige und zeitnahe Kenntnisse über den Stand der Kassen- und Buchführung nur, wenn sie sich die Tagesabschlüsse als auch die Jahresabschlüsse (§ 46 (3) KomHKV) rechtzeitig übermitteln lässt. Das Ministerium des Innern des Landes Brandenburg (siehe Schreiben vom März 2008) hält eine jährliche bzw. quartalsweise Abrechnung durch den Verwalter für nicht ausreichend.

Auf Grund des unverhältnismäßig hohen Aufwands ist das RPA der Auffassung, dass eine jährliche Abrechnung und Berücksichtigung in der Ergebnisrechnung der Stadt ausreichend ist.

In der Ergebnisrechnung 2019 der Stadt Zossen wurde keine ordnungsgemäße Eingliederung aller Erträge und Aufwendungen aus den Objekten, die von der ZWG mbH verwaltet werden, vorgenommen.

Per 31.12.2019 wurden lediglich die Gesamt-Erträge aus der Vermietung dieser Wohnungen in der Ergebnisrechnung als Ertrag aus Mieten (Kto. 11107.441100) in Höhe von 256,3,0 T€ und die Gesamtaufwendungen aus Vermietungen (Kto. 11107.549900) in Höhe von 253,6 T€ sowie in der Bilanz 2019 als Forderung gegen verbundene Unternehmen in Höhe von 1.190,9 T€ (Konten 17130002-17130062 Bestand des Vorjahres 1.188,3 T€ + Saldo aus Erträgen und Aufwendungen 2019 +2,6 T€) gebucht. Diese Saldierungen werden beanstandet.

Finanzrechnung

Die Angaben in der Finanzrechnung (**Anlage 3**) entsprechen den gesetzlichen Festlegungen des § 55 (2) KomHKV.

Teilrechnungen

Gemäß § 56 (1) KomHKV wurden Teilrechnungen, gegliedert in Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung aufgestellt.

Anhang

Der Anhang hat die notwendigen Erläuterungen der Posten der Bilanz sowie der Positionen der Ergebnis- und Finanzrechnung gemäß § 58 (2) KomHKV zu enthalten.

Künftig sollten die Erläuterungen zu den Veränderungen zum Vorjahr im Anhang (**Anlage 4**) aussagekräftiger sein.

Es sollten die wesentlichen Abgänge (z. B. durch Abschreibungen, Verkauf) und die Zugänge (z. B. durch Inbetriebnahme, Kauf) benannt und beziffert werden. Des Weiteren sind außerordentliche Erträge und Aufwendungen sowie das periodenfremde Ergebnis hinsichtlich ihres Betrages und ihrer Art zu erläutern.

Rechenschaftsbericht

Im Rechenschaftsbericht sind gemäß § 59 (1) und (2) KomHKV der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde dargestellt.

Im Rechenschaftsbericht (**Anlage 5**) wurden die Erträge und Aufwendungen der Ergebnisrechnung mit erheblichen Planabweichungen dargestellt und begründet. Zu den Abweichungen in der Finanzrechnung, insbesondere Investitionsgeschehen, fehlen Erläuterungen zu den nicht erfolgten Investitionsauszahlungen (Minderauszahlungen 12.873,2 T€). Von den geplanten Auszahlungen im Produkt 12602 (Brandschutz) in Höhe von 5.955,3 T€ wurden lediglich 1.055,1 T€ 2019 für Hochbaumaßnahmen am Feuerwehrgebäude Wünsdorf umgesetzt. Eine weitere wesentliche Minderauszahlung in Höhe von 1.433,5 T€ erfolgte für den Erwerb von Sachanlagevermögen im Produkt 12601. Auch bei Tiefbaumaßnahmen sind erhebliche Minderauszahlungen von 3.034,5 T€ im Produkt 54101 (Straßen) ersichtlich.

Das Rechnungsprüfungsamt empfiehlt, anhand von Kennzahlen eine Analyse der Haushaltswirtschaft zu erstellen und die im § 59 KomHKV geforderte Darstellung der Lage der Stadt vorzunehmen. (siehe Bericht Punkt 4.4.)

Anlagenübersicht

Gemäß § 60 (1) KomHKV sind in der Anlagenübersicht die Anschaffungs- und Herstellungskosten des Anlagevermögens zum Abschlussstichtag des vorhergehenden Haushaltsjahres, die Zu- und Abgänge, die Umbuchungen, die Zu- und Abschreibungen des Haushaltsjahres sowie die kumulierten Abschreibungen und die Buchwerte zum Abschlussstichtag des Haushaltsjahres und des Vorjahres darzustellen.

Die Abstimmungen der Buchwerte der Anlagengruppen sowie der Gesamtsumme des Anlagevermögens in Höhe von 141.632,3 T€ in der Anlagenübersicht (**Anlage 6**) mit den entsprechenden Positionen der Bilanz ergaben keine Abweichungen.

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagevermögen sowie auf geringwertige Wirtschaftsgüter (Position 14. der Ergebnisrechnung) in Höhe von insgesamt 5.162,2 T€ stimmen mit der Anlagenübersicht (Spalte Zugang Abschreibung) überein.

Forderungsübersicht

Die Forderungsübersicht (**Anlage 7**) entspricht dem Muster zu § 60 (2) KomHKV. Die Darstellung nach Fälligkeiten (bis zu einem Jahr, einem bis zu fünf Jahren und mehr als fünf Jahre) erfolgte ordnungsgemäß.

Die ausgewiesenen Bestände insgesamt (4.002,6 T€) und nach einzelnen Forderungsarten stimmten in der Forderungsübersicht mit den in der Bilanz dargestellten Positionen überein.

Die Stadt Zossen nahm bei uneinbringlichen Forderungen Ausbuchungen bei Forderungen und den dazugehörigen Personenkonten in Höhe von 9.896,5 T€ vor. Bei 97 % dieses Betrages handelt es sich um einen Erlass einer Forderung aus der ertragssteuerlichen Behandlung eines Sanierungsgewinnes (Beschluss Stadtverordnetenversammlung vom 09.09.2020).

Gemäß § 57 KomHKV ist für Wertberichtigungen auf Forderungen infolge von Pauschalberichtigungen und Einzelwertberichtigungen ein gesonderter Ausweis in der Bilanz als negative aktive Bestandskonten unter den entsprechenden Forderungskonten gemäß dem Kontierungsplan des Landes Brandenburg vorzunehmen.

In der Ergebnisrechnung wurden im Konto 5731 Pauschalwertberichtigungen in Höhe von insgesamt 4.760,2 T€ und Konto 5732 Einzelwertberichtigung in Höhe von insgesamt 70,8 T€ gebucht. Im Anhang wurde lediglich nachrichtlich dazu informiert und die Niederschlagungsliste als Anlage zur Bilanz geführt.

Das RPA beanstandet, dass diese Wertberichtigungen nicht über die vorgeschriebenen Konten, sondern direkt gegen die Forderungen gebucht wurden. Damit sind diese Vorgänge in der Bilanz (negative aktive Bestandskonten Position 2.2.1.3. und 2.2.1.7.) und der Forderungsübersicht nicht ersichtlich.

Verbindlichkeitenübersicht

Die Verbindlichkeitenübersicht wurde gemäß § 60 (3) KomHKV erstellt (**Anlage 8**). Die Aufteilung nach Restlaufzeiten wurde in der Position Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsmaßnahmen ordnungsgemäß vorgenommen. Die in der Verbindlichkeitenübersicht ausgewiesenen Bestände insgesamt (16.618 T€) und aufgegliedert nach den Arten der Verbindlichkeiten entsprechen den in der Bilanz dargestellten Positionen.

Die Verbindlichkeiten verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um 15.035 T€. Dies resultiert hauptsächlich aus der Position Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten.

Die Kassenkredite in Höhe von 25.000,0 T€ wurden 2019 zurückgezahlt, somit bestehen keine Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten per 31.12.2019.

Beteiligungsbericht

Gemäß § 61 KomHKV ist ein Beteiligungsbericht über die Unternehmen der Stadt gemäß § 92 (2) BbgKVerf zu erstellen und jährlich fortzuschreiben.

Der Beteiligungsbericht der Stadt Zossen bezüglich der Zossener Wohnungsbaugesellschaft mbH ist dem Rechenschaftsbericht (**Anlage 5**) beigefügt.

4 ANALYSE DER VERMÖGENS-, SCHULDEN-, ERTRAGS- UND FINANZLAGE

4.1 Analyse der Vermögens- und Schuldenlage anhand der Bilanz

Die Bilanz 2019 schließt mit einer Bilanzsumme von 180.993 T€ ab. Das ist eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr von 6.542 T€. Zusammengefasst stellt sich diese im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar.

	Bilanz 2018		Bilanz 2019		Abweichung zum Vorjahr
	T€	%	T€	%	T€
AKTIVA					
Anlagevermögen	165.345	94,8	168.214	92,9	2.869
Umlaufvermögen	9.101	5,2	12.779	7,1	3.678
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	5	0,0	0	0,0	-5
Summe	174.451	100,0	180.993	100,0	6.542
PASSIVA					
Eigenkapital	71.406	40,9	71.313	39,4	-93
Sonderposten	28.085	16,1	28.263	15,6	178
Rückstellungen	42.179	24,2	63.693	35,2	21.514
Verbindlichkeiten	31.654	18,2	16.619	9,2	-15.035
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.127	0,6	1.105	0,6	-22
Summe	174.451	100,0	180.993	100,0	6.542

In der folgenden Bilanzübersicht sind die Posten zum 31.12.2019 nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst und den entsprechenden Bilanzposten des Jahresabschlusses 2018 (die Angaben wurden dem Prüfbericht des Wirtschaftsprüfers entnommen) gegenübergestellt.

Zur Darstellung der Vermögensstruktur werden die Bilanzposten der Aktivseite dem langfristig (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. dem mittel- und kurzfristig gebundenen Vermögen zugeordnet.

Zur Darstellung der Kapitalstruktur werden die Bilanzposten der Passivseite dem Eigen- bzw. Fremdkapital zugeordnet, wobei innerhalb des Fremdkapitals eine Zuordnung nach lang- und mittelfristiger (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. kurzfristiger Verfügbarkeit erfolgt.

	Bilanz 2018	Bilanz 2019	Abweichung zum Vorjahr
	T€	T€	T€
VERMÖGENSSTRUKTUR			
Sachanlage- und immaterielles Vermögen	138.839	141.632	2.793
Finanzanlagevermögen	26.506	26.582	76
Langfristig gebundenes Vermögen	165.345	168.214	2.869
Vorräte	0	0	0
Forderungen, <u>davon</u> :	4.058	4.003	-55
Öffentlich-rechtliche Forderungen	2.394	2.476	82
Privatrechtliche Forderungen	1.262	1.248	-14
Sonstige Vermögensgegenstände	402	279	-123
Liquide Mittel	5.043	8.776	3.733
ARAP	5	0	-5
Mittel-/Kurzfristig gebundenes Vermögen	9.106	12.779	3.673
Gesamtvermögen	174.451	180.993	6.542
KAPITALSTRUKTUR			
Eigenkapital	71.406	71.313	-93
Sonderposten	28.085	28.263	178
Rückstellungen	41.851	63.443	21.592
Verbindlichkeiten, <u>davon</u>	5.417	5.179	-239
Langfristige Bankverbindlichkeiten	5.416	5.179	-238
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1	0	-1
Sonstige Verbindlichkeiten	0	0	0
Lang- u. mittelfristiges Fremdkapital	75.353	96.885	21.531
Übrige Rückstellungen	328	250	-78
Verbindlichkeiten, <u>davon</u>	26.236	11.439	-14.797
Kurzfristige Bankverbindlichkeiten	246	237	-9
Verbindlichkeiten aus Kassenkredit	25.000	0	-25.000
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und Transferleistungen	425	10.570	10.145
Sonstige Verbindlichkeiten	565	632	67
PRAP	1.127	1.106	-21
Kurzfristiges Fremdkapital	27.691	12.795	-14.896
Gesamtkapital	174.451	180.993	6.542

4.2 Analyse der Ertragslage anhand der Ergebnisrechnung

Die im Haushaltsplan 2019 veranschlagten Eckpunkte werden im Folgenden den entsprechenden Positionen der Ergebnisrechnung gegenübergestellt.

Position	Fortgeschriebener Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung zum Plan
	T€	T€	T€
Ordentliche Erträge	69.610,5	85.794,0	16.183,5
Ordentliche Aufwendungen	71.360,5	86.197,3	14.836,8
Ordentliches Ergebnis	-1.750,0	-403,3	1.346,7
Außerordentliche Erträge	50,0	227,3	177,3
Außerordentliche Aufwendungen	50,0	145,5	95,5
Außerordentliches Ergebnis	0	81,8	81,8
Gesamtüberschuss/ Gesamtfehlbetrag (-)	-1.750,0	-321,5	1.428,5

Im fortgeschriebenen Haushaltsplan 2019 wurde ein Gesamtfehlbetrag von -1.750,0 T€ angesetzt. Mit der Haushaltsdurchführung entstand ein Gesamtfehlbetrag von -321,5 T€. Gegenüber dem Haushaltsplan ist eine Verbesserung um 1.428,5 T€ eingetreten.

Die Ursache dafür ist, dass sich das ordentliche Ergebnis gegenüber dem Plan um 1.346,7 T€ und sich das außerordentliche Ergebnis um 81,8 T€ verbesserte.

Die ordentlichen Erträge in Höhe von insgesamt 85.794,0 T€ bestehen aus:

	Fortgeschriebener Plan 2019	Ist 2019	Abweichung Zum Plan
	T€	T€	T€
Steuern und ähnliche Abgaben	50.721,9	61.377,6	10.655,7
Zuwendungen, allgemeine Umlagen	9.808,8	9.692,0	-116,8
Sonstige Transfererträge	245,0	244,2	-0,8
Leistungsentgelte	2.301,2	2.461,6	160,4
Kostenerstattungen	270,1	539,5	269,4
sonstige ordentliche Erträge	6.173,5	11.356,2	5.182,7
Zinsen und sonstige Finanzerträge	90,0	122,9	32,9

Den ordentlichen Erträgen stehen ordentliche Aufwendungen in Höhe von insgesamt 86.197,3 T€ gegenüber, die sich wie folgt zusammensetzen:

	Fortgeschriebener Plan 2019	Ist 2019	Abweichung
	T€	T€	T€
Personalaufwendungen	14.892,0	14.630,4	-261,6
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung	11.903,1	6.755,1	-5.148,0
Abschreibungen	4.924,3	10.006,2	5.081,9
Transferaufwendungen	42.404,4	42.090,6	-313,8
sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.264,1	12.452,8	15.716,9
Zinsen und sonstige Zinsaufwendungen	500,8	262,2	-238,6

Im Rechenschaftsbericht wird auf den Inhalt und die Abweichungen zum Plan bei den einzelnen Ertrags- und Aufwandspositionen des ordentlichen Ergebnisses (Anlage 5) eingegangen.

Im Rechenschaftsbericht (Punkt 1.2.) wurden Aufwendungen mit erheblichen Planabweichungen dargestellt.

Besonders auffällig, wie bereits in den Vorjahren, sind die Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, insbesondere für Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden sowie Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen.

Produkt	Fortgeschriebener Plan 2019	Ist 2019	Minderaufwendungen
	T€	T€	T€
Zentrale Verwaltung	704,2	174,8	529,4
Soziales und Jugend	668,3	321,2	347,1
Gesundheit und Sport	1.526,6	67,2	1.459,4
Gestaltung der Umwelt	3.031,5	1.389,4	1.642,1

Diese Minderaufwendungen werden begründet mit „geringeren Aufwendungen durch Umbuchung in Investitionsmaßnahmen“. Gemäß § 23 (3) KomHKV ist es möglich, zahlungswirksame Aufwendungen eines Budgets für einseitig deckungsfähig zugunsten von Investitionsauszahlungen des Budgets zu erklären.

Das RPA beanstandet jedoch, dass

- die Minderaufwendungen durch fehlerhafte Planungen der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entstanden sind und

damit eine Nichtbeachtung der allgemeinen Planungsgrundsätze (§ 14 KomHKV) vorliegt.

keine konkreten Investitionsmaßnahmen benannt wurden, sondern die gesamten ersparten Aufwandsbeträge pauschal den fortgeschriebenen Planansätzen bei Auszahlungen für Investitionen zugerechnet werden. Die so gebildeten „Baupauschalen“ entsprechen nicht dem Grundsatz der Ordnungsmäßigkeit und Transparenz.

Die wesentlichen Mehrausgaben bei der Position Abschreibung resultieren aus nicht planbaren Pauschalwertbereinigungen bei Forderungen aus Gewerbesteuern (4.475,1 T€). Im Zuge der Jahresabschlussbuchungen wurden Rückstellungszuführungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des FAG und Steuerschuldverhältnissen („besondere Geschäftsvorfall“ 18,6 Mio €) erforderlich, wodurch enorme Mehraufwendungen entstanden sind.

4.3 Analyse der Finanzlage anhand der Finanzrechnung

In der folgenden Darstellung werden die fortgeschriebenen Ansätze des Planes 2019 den Ergebnissen der Finanzrechnung 2019 gegenübergestellt:

Position	Fortgeschriebener Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung zum Plan
	T€	T€	T€
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.006,8	90.604,6	11.597,8
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.862,6	55.269,9	-8.592,7
Saldo	15.144,2	35.334,7	20.190,5
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	897,5	1.292,5	395,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.531,5	7.658,3	-12.873,2
Saldo	-19.634,0	-6.365,8	13.268,2
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	262,4	25.246,2	24.983,8
Saldo	-262,4	-25.246,2	-24.983,8
Veränderungen des Bestandes an Zahlungsmitteln	-4.752,2	3.722,7	8.474,9
Zuzüglich Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	0,0	5.043,0	5.043,0
Zuzüglich Bestand an fremden Finanzmitteln	7,0	10,6	3,6
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-4.745,2	8.776,3	13.521,5

Die Finanzrechnung schließt mit einem positiven Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 35.324,3 T€ ab, geplant war ein Saldo in Höhe von -15.144,2 T€.

Die Ursache dafür liegt bei den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (90.594,2 T€), die sich gegenüber den geplanten Ansätzen (79.006,8 T€) um 11.587,4 T€ erhöhten, während sich die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (55.269,9 T€) gegenüber dem Plan (63.862,6 T€) um 8.592,7 T€ reduzierten.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit beträgt -6.365,8 T€, da die Auszahlungen (7.658,3 T€) die Einzahlungen (1.292,5 T€) übersteigen.

Aus der Finanzierungstätigkeit ergibt sich ein Saldo von -25.246,2 T€, da keine Einzahlungen, jedoch Auszahlungen für Tilgung von Krediten und die Rückzahlung des Kassenkredites gebucht wurden.

Unter Berücksichtigung der vorgenannten Salden ermittelt sich eine Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln in Höhe von 3.712,3 T€.

Zuzüglich des Bestandes am Anfang des Haushaltsjahres 2019 (5.043,0 T€) und des Bestandes an fremden Geldern (10,6 T€) beträgt der Zahlungsmittelbestand am Ende des Jahres 2019 8.776,3 T€.

In der Bilanz der Stadt Zossen erfolgt ein Ausweis des Zahlungsmittelbestandes als Bankbestand (Bilanzposition 2.4.) in Höhe von 8.776,3 T€. Das RPA stellte fest, dass im Tagesabschlussbuch per 31.12.2019 zwei Bestandskonten des Bankbestandes (Kto. 61201.181160 Saldo 35.630,40 € Deutsche Bank Konto 4006664 und 61201.18110202 Saldo 12.739,76 € Deutsche Bank Konto 4007001) nicht aufgenommen wurden. Dabei handelt es sich um eine Wiederholungsfeststellung zum JA 2013.

Das Rechnungsprüfungsamt verweist auf die Ausführungen zu den einzelnen Positionen der Finanzrechnung und den Plan-Ist-Vergleich im Rechenschaftsbericht.

4.4 Kennzahlenanalyse

Gemäß § 2 Ziffer 25 in Verbindung mit § 6 KomHKV Bbg sind Kennzahlen steuerungsrelevante, in Vergleichszahlen ausgedrückte Indikatoren für die Wirtschaftlichkeit der Produkte und zur Abbildung des Grades der Zielerreichung.

Sie bestehen in der Regel aus Verhältnisgrößen und können komplexe betriebswirtschaftliche Fragestellungen erfassen, messen und in einer Zahl ausdrücken. Sie liefern eine Beschreibung der haushaltswirtschaftlichen Lage der Kommune und geben Hinweise darauf an welchen Stellschrauben im kommunalen Haushaltssystem gegebenenfalls nachgesteuert werden kann.

Bisher existieren keine Empfehlungen zu Kennzahlensets und auch keine Kennzahlenvergleiche zu anderen Kommunen im Land Brandenburg.

Daher werden vom RPA lediglich Zeitreihenvergleiche für ausgewählte Kennzahlen vorgenommen. Bei der Auswahl der Kennzahlen orientierte sich das RPA an dem Handbuch, das 2009 vom MIK NRW veröffentlicht wurde.

Die Gewinnung der Kennzahlen erfolgte aus den Bilanzen, den Ergebnisrechnungen und den Finanzrechnungen der Stadt Zossen der Jahre von 2013 bis 2019. Dabei dürfen einzelne Kennzahlen wegen beschränkter Aussagekraft nicht isoliert betrachtet werden. Im Folgenden werden daher Kennzahlensets zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation, zur Aufwands- und Ertragslage, zur Vermögenslage und zur Finanzlage ermittelt, dargestellt und der Versuch einer Analyse unternommen.

Kennzahlen	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation							
Aufwandsdeckungsgrad (Verhältnis von ordentlichen Erträgen zu ordentlichen Aufwendungen)	115,4 %	84,1 %	92,2 %	87,6 %	96,0 %	76,9 %	99,5 %
	Seit dem Jahr 2014 wird keine Aufwandsdeckung aus den Erträgen erzielt. Die Deckung erfolgte bis 2017 durch Jahresabschlussbuchungen mit Hilfe von Entnahmen aus der Rücklage aus Überschüssen aus Vorjahren. Seit 2018 ist diese Rücklage aufgebraucht.						
Eigenkapitalquote I (Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme)	69,5 %	64,5 %	60,9 %	56,1 %	50,8 %	40,9 %	39,4 %
	Die Eigenkapitalquote verringerte sich gegenüber den Vorjahren. Das ist u. a. auf den sinkenden Aufwandsdeckungsgrad, die negativen Jahresergebnisse und die Verringerung der Rücklage zurückzuführen.						
Eigenkapitalquote II (Verhältnis von Eigenkapital und Sonderposten zur Bilanzsumme)	85,4 %	78,9 %	74,5 %	69,0 %	67,2 %	57,0 %	55,0 %
	Die Eigenkapitalquote II unter Berücksichtigung der Sonderposten zeigt ebenfalls eine Verringerung auf.						
Fehlbetragsquote / Überschussquote (Verhältnis Jahresergebnis zur Rücklage)	+24,7 %	-46,0 %	-37,5 %	-140,9 %	-18,2 %	-	-
	Auf Grund der negativen Jahresergebnisse hat sich die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses von 22.774,2 T€ im Jahr 2013 auf 0 im Jahr 2018 abgebaut. Daher ist die Kennzahl ab 2018 nicht ermittelbar.						

Kennzahlen	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Kennzahlen zur Vermögenslage							
Infrastrukturquote (Verhältnis von Infrastrukturvermögen zur Bilanzsumme)	49,4 %	46,3 %	44,1 %	42,1 %	43,5 %	43,3 %	43,2 %
	Die Infrastrukturquote sank in den letzten Jahren, da sich die Investitionen schwerpunktmäßig auf Hochbaumaßnahmen konzentrierten.						
Abschreibungsintensität (Verhältnis von Abschreibungen des Anlagevermögen zu ordentlichen Aufwendungen)	11,3 %	9,0 %	8,3 %	9,8 %	6,6 %	5,2 %	6,0 %
	Die Abschreibungsintensität hat sich infolge der erhöhten ordentlichen Gesamtaufwendungen verringert.						
Drittfinanzierungsquote (Erträge aus Auflösung der Sonderposten zu Abschreibungen Anlagevermögen)	32,5 %	26,1 %	25,6 %	25,0 %	Fehlende Angaben	18,7 %	18,1 %
	Die Drittfinanzierungsquote ist wesentlich gesunken.						
Reinvestitionsquote (Verhältnis von Investitionen zu Abschreibungen)	262,9 %	232,0 %	147,3 %	113,1 %	83,3 %	95,3 %	148,4 %
	In 2013 und 2014 war die Investitionsquote sehr hoch. In den letzten Jahren ist die Investitionsquote gesunken, jedoch liegt die Quote bis 2016/2017 noch über 100%, so dass die Investitionsauszahlungen die Abschreibungen nicht nur decken, sondern auch zur Zunahme des Anlagevermögens geführt haben.						

Kennzahlen	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Kennzahlen der Aufwands- und Ertragslage							
Netto-Steuerquote^{*)} (Verhältnis von Steuererträgen abzüglich Gewerbesteuerumlage zu ordentlichen Erträgen abzüglich Gewerbesteuerumlage) <small>*) hier wurde nur die Gewerbesteuer berücksichtigt</small>	59,6 %	68,7 %	74,8 %	67,7 %	Fehlende Angaben	61,6 %	52,7 %
	Auf Grund der hohen Erträge aus der Gewerbesteuer ist die Netto-Steuerquote in den letzten Jahren gestiegen. Das Absinken im Jahr 2019 resultiert daraus, dass die Gewerbesteuererträge gegenüber dem Vorjahr nur um 3.491,6 T€ stiegen, während die Gewerbesteuerumlage um 4.139 T€ stieg. Des Weiteren erhöhten sich die ordentlichen Gesamterträge 2019 infolge der um 6.597,9 T€ erhöhten Erträge aus Auflösung von Rückstellungen FAG und Steuerschuldverhältnissen wesentlich.						
Zuwendungsquote (Verhältnis von Zuwendungen zu ordentlichen Erträgen)	27,8 %	17,3 %	14,8 %	19,1 %	15,3 %	8,6 %	11,3 %
	Die Zuwendungsquote ist gesunken.						
Personalintensität (Verhältnis von Personalaufwendungen zu ordentlichen Aufwendungen)	30,9 %	22,9 %	21,5 %	25,0 %	24,5 %	14,7 %	17,0 %
	Die Personalintensität sank bis 2015 und stieg 2016 um 3,5 % an. Das enorme Absinken der Personalintensität im Jahr 2018 und 2019 erklärt sich aus relativ konstant bleibenden Personalaufwendungen gegenüber enorm gestiegenen ordentlichen Gesamtaufwendungen durch Pauschalwertberichtigung Gewerbesteuern und Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichsgesetzes und Steuerschuldverhältnissen.						
Sach- und Dienstleistungsintensität (Verhältnis von Aufwendungen Sach- und Dienstleistungsintensität zu ordentlichen Aufwendungen)	18,3 %	10,2 %	9,2 %	9,0 %	9,6 %	6,8 %	7,8 %
	Die Sach- und Dienstleistungsintensität ist gesunken. Das weitere Absinken der Sach- und Dienstleistungsintensität im Jahr 2018 und 2019 erklärt sich aus relativ konstant bleibenden Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gegenüber enorm gestiegenen ordentlichen Gesamtaufwendungen durch Pauschalwertberichtigung Gewerbesteuern und Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichsgesetzes und Steuerschuldverhältnissen.						
Transferaufwandsquote (Verhältnis von Aufwendungen Transferleistungen zu ordentlichen Aufwendungen)	30,5 %	46,6 %	45,9 %	47,8 %	47,5 %	26,5 %	48,8 %
	Der hohe Anteil der Transferaufwendungen ist im Jahr 2018 erheblich gesunken und 2019 enorm gestiegen.						

	<p>Das erklärt sich aus relativ konstant bleibenden Aufwendungen für Transferleistungen gegenüber enorm gestiegenen ordentlichen Gesamtaufwendungen durch Pauschalwertberichtigung Gewerbesteuern und Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichsgesetzes und Steuerschuldverhältnissen im Jahr 2018.</p> <p>Im Jahr 2019 wurde das Ansteigen der Transferaufwandsquote durch die erhöhten Aufwendungen für die Kreisumlage und die Gewerbesteuerumlage verursacht, die gegenüber den gesamten ordentlichen Aufwendungen überproportional gewachsen sind.</p>						
Kennzahlen	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Kennzahlen der Finanzlage							
Anlagendeckungsgrad II (Verhältnis von Eigenkapital+ Sonderposten + lang- und mittelfristiges Fremdkapital zum Anlagevermögen)	99,1 %	94,2 %	88,3 %	86,1 %	86,1 %	88,8 %	100 %
	<p>Die goldene Bilanzregel fordert, dass die Finanzierung des Anlagevermögens zu 100 % mit Eigenkapital, Sonderposten und langfristigen Fremdkapital abgesichert ist.</p> <p>Auf Grund der schlechten Liquiditätslage der Stadt Zossen und der Aufnahme von hohen Kassenkrediten (25.000,0 T€) ist dem Erfordernis der goldenen Bilanzregel nicht entsprochen worden. Infolge dessen verschlechterte sich der Anlagendeckungsgrad. Durch die Rückzahlung des Kassenkredites 2019 kommt es zu einer Verbesserung des Anlagendeckungsgrades auf 100 %.</p>						
Zinslastquote (Verhältnis Zinsaufwendungen zu ordentlichen Aufwendungen)	1,3 %	0,5 %	0,5 %	1,3 %	1,9 %	0,8 %	0,3 %
	<p>Die Zinslastquote ist sich auf Grund des niedrigen Zinsniveaus und der gestiegenen ordentlichen Gesamtaufwendungen gesunken.</p>						

5 SCHLUSSBETRACHTUNGEN

Das Rechnungsprüfungsamt hat den Jahresabschluss 2019, bestehend aus der Bilanz, der Ergebnis- und Finanzrechnung, einschließlich Anhang unter Einbeziehung der Buchführung und dem Rechenschaftsbericht der Stadt Zossen geprüft.

Die Prüfung wird gemäß § 104 BbgKVerf auf der Grundlage der KomHKV, dem Bewertungsleitfaden des Landes Brandenburg und weiterer gesetzlicher Vorschriften sowie den sie ergänzenden ortsrechtlichen Vorschriften (Satzungen, Dienstanweisungen, Geschäftsordnungen und Beschlüsse der Stadtverordnetenversammlung) unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung vorgenommen.

Nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Abschlussprüfungen ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss vermittelten Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Tätigkeit, das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt Zossen sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung wird die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht auf der Basis von Stichproben beurteilt.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung in der Bilanz und im Rechenschaftsbericht.


Das Rechnungsprüfungsamt ist der Auffassung, dass die Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für die Beurteilung bildet.

Aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse kommt das Rechnungsprüfungsamt zu dem Ergebnis, dass der Jahresabschluss 2019 einschließlich des Rechenschaftsberichtes der Stadt Zossen den gesetzlichen und ortsrechtlichen Vorschriften entspricht und unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt.

Entlastungsempfehlung

Für die Durchführung der Haushaltswirtschaft 2019 empfiehlt das Rechnungsprüfungsamt der Stadtverordnetenversammlung auf Grund der getroffenen Bemerkungen eine **uneingeschränkte Entlastung** der jeweils amtsführenden Bürgermeisterin zu erteilen:

Frau Michaela Schreiber vom 01.01.-16.12.2019 und Frau Wiebke Şahin-Schwarzweiler vom 17.12.-31.12.2019.


Wassermann
Leiterin
Rechnungsprüfungsamt

Anlagen

Anlage 1 Bilanz zum 31.12.2019

Bezeichnung		31.12.2018	31.12.2019
		in €	
	<u>AKTIVA</u>		
1.	Anlagevermögen	165.344.621,46	168.214.314,01
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	43.008,42	43.815,06
1.2.	Sachanlagevermögen	138.796.007,16	141.588.529,33
1.2.1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.877.598,51	5.076.487,32
1.2.2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	49.065.384,05	49.698.503,30
1.2.3.	Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	75.467.991,52	78.174.055,04
1.2.4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	7.926,39	6.833,09
1.2.5.	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.874.818,79	2.836.535,64
1.2.6.	Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.233.823,71	1.007.068,45
1.2.7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.843.940,73	1.738.458,03
1.2.8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.624.525,46	4.050.588,46
1.3.	Finanzanlagevermögen	26.505.605,88	26.581.969,62
1.3.1.	Rechte an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	8.231.857,95	8.307.838,23
1.3.3.	Mitgliedschaft in Zweckverbänden	17.959.173,41	17.959.556,87
1.3.4.	Anteile an sonstigen Beteiligungen	314.574,52	314.574,52
1.3.5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
1.3.6.	Ausleihungen	0,00	0,00
1.3.6.1.	an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.6.2.	an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.6.3.	an Zweckverbände	0,00	0,00
1.3.6.4.	an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.6.5.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	9.101.189,58	12.778.829,69
2.1.	Vorräte	0,00	0,00
2.1.1.	Grundstücke in Entwicklung	0,00	0,00
2.1.2.	Sonstiges Vorratsvermögen	0,00	0,00
2.1.3.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.058.133,00	4.002.567,60
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	2.393.703,86	2.475.750,62
2.2.1.1.	Gebühren	769.795,76	736.015,39
2.2.1.2.	Beiträge	83.142,83	67.902,69
2.2.1.3.	Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00
2.2.1.4.	Steuern	1.043.098,58	1.617.421,85
2.2.1.5.	Transferleistungen	442.229,69	4.515,07
2.2.1.6.	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	55.437,02	49.895,82
2.2.1.7.	Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen	1.262.029,44	1.248.257,63
2.2.2.1.	gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	78.502,69	57.335,94
2.2.2.2.	gegen Sondervermögen	0,00	0,00
2.2.2.3.	gegen verbundene Unternehmen	1.188.293,75	1.190.921,69
2.2.2.4.	gegen Zweckverbände	0,00	0,00
2.2.2.5.	gegen sonstige Beteiligungen	-4.787,00	0,00
2.2.2.6.	Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
2.2.3.	Sonstige Vermögensgegenstände	402.399,70	278.559,35
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	5.043.056,56	8.776.262,09
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	5.126,51	0,00
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	<u>BILANZSUMME AKTIVA</u>	<u>174.450.937,53</u>	<u>180.993.143,70</u>

Bezeichnung		31.12.2018	31.12.2019
		In €	
PASSIVA			
1.	Eigenkapital	71.406.358,73	71.312.938,37
1.1.	Basis Reinvermögen	84.346.100,03	84.346.100,03
1.2.	Rücklagen aus Überschüssen	0,00	0,00
1.2.1.	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.2.	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.3.	Sonderrücklage	0,00	228.099,97
1.4.	Fehlbetragsvortrag	-12.939.741,30	-13.261.261,63
1.4.1.	Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	-12.939.741,30	-13.261.261,63
1.4.2.	Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
2.	Sonderposten	28.085.265,96	28.262.718,54
2.1.	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	17.384.995,68	18.027.735,88
2.2.	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	1.430.392,44	1.539.750,24
2.3.	Sonstige Sonderposten	9.269.877,84	8.695.232,42
3.	Rückstellungen	42.178.651,05	63.682.960,63
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	636.940,87	1.073.110,79
3.2.	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	81.126,25	81.126,25
3.4.	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.5.	sonstige Rückstellungen	41.460.563,93	62.538.663,59
4.	Verbindlichkeiten	31.653.811,42	16.618.981,53
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.662.405,19	5.416.213,92
4.3.	Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	25.000.000,00	0,00
4.4.	Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5.	Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00
4.6.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	380.739,89	647.119,45
4.7.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	45.656,02	9.923.228,50
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00
4.11.	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00
4.12.	Sonstige Verbindlichkeiten	565.010,32	632.329,66
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	1.126.850,37	1.105.694,63
<u>BILANZSUMME PASSIVA</u>		<u>174.450.937,53</u>	<u>180.993.143,70</u>

Anlage 2 Ergebnisrechnung 2019

Ergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
-in EUR-

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2018	2019	2019	2019
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	57.339.851,36	50.721.903,00	61.377.627,56	-10.655.724,56
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.205.688,65	9.808.773,66	9.691.988,94	116.784,72
3. sonstige Transfererträge	234.200,00	245.000,00	244.200,00	800,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.080.929,62	2.178.000,00	2.014.523,19	163.476,81
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	584.163,74	123.200,00	447.112,76	-323.912,76
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	458.828,18	270.053,31	539.509,80	-289.456,49
7. sonstige ordentliche Erträge	5.154.145,88	6.173.517,39	11.356.161,38	-5.182.643,99
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>72.057.807,43</u>	<u>69.520.447,36</u>	<u>85.671.123,63</u>	<u>-16.150.676,27</u>
11. Personalaufwendungen	13.805.115,62	14.892.056,00	14.630.410,39	261.645,61
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.373.366,01	11.903.080,22	6.755.115,52	5.147.964,70
14. Abschreibungen	22.474.884,29	4.924.300,00	10.006.182,17	-5.081.882,17
15. Transferaufwendungen	24.927.864,87	42.404.393,01	42.090.651,91	313.741,10
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	25.622.980,76	-3.264.128,77	12.452.799,56	-15.716.928,33
17. = <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>93.204.191,55</u>	<u>70.859.700,46</u>	<u>85.935.159,55</u>	<u>-15.075.459,09</u>
18. = <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 bis 17)</u>	<u>-21.146.384,12</u>	<u>-1.339.253,10</u>	<u>-264.035,92</u>	<u>-1.075.217,18</u>
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	136.603,60	90.000,00	122.871,89	-32.871,89
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	706.112,19	500.800,00	282.192,24	238.607,76
21. = <u>Finanzergebnis</u>	<u>-569.508,59</u>	<u>-410.800,00</u>	<u>-139.320,35</u>	<u>-271.479,65</u>
22. = <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-21.715.892,71</u>	<u>-1.750.053,10</u>	<u>-403.356,27</u>	<u>-1.346.696,83</u>
23. außerordentliche Erträge	4.122.210,15	50.000,00	227.280,98	-177.280,98
24. außerordentliche Aufwendungen	307.435,76	50.000,00	145.445,04	-85.445,04
25. = <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>3.814.774,39</u>	<u>0,00</u>	<u>81.835,94</u>	<u>-81.835,94</u>
26. = <u>Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22 + 25)</u>	<u>-17.901.118,32</u>	<u>-1.750.053,10</u>	<u>-321.520,33</u>	<u>-1.428.532,77</u>

Anlage 3 Finanzrechnung 2019

Finanzrechnung
Haushaltsjahr 2019
-in EUR-

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2018	2019	2019	2019
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	54.191.143,80	63.776.736,33	77.168.257,75	-13.391.521,42
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.033.655,75	8.870.173,67	8.951.038,62	-80.864,95
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	479.200,00	478.400,00	800,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.847.270,54	2.353.592,63	1.939.047,45	414.545,18
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	150.969,13	138.520,78	195.899,21	-57.378,43
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	287.668,36	348.683,62	632.902,15	-284.238,53
7. sonstige Einzahlungen	843.172,43	2.949.558,68	1.116.178,30	1.833.380,38
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	136.552,28	90.399,99	122.871,89	-32.471,90
9. = <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 8)</u>	<u>63.490.432,29</u>	<u>79.006.845,70</u>	<u>90.604.595,37</u>	<u>-11.597.749,67</u>
10. Personalauszahlungen	13.750.653,32	15.043.090,13	14.622.499,79	420.590,34
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.331.416,83	9.031.744,04	5.996.171,47	3.035.572,57
13. Transferauszahlungen	34.369.611,69	36.857.526,27	32.153.555,69	4.703.970,58
14. Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	807.311,19	431.183,44	262.065,33	169.118,11
15. sonstige Auszahlungen	2.427.199,89	2.499.091,40	2.235.648,32	263.443,08
16. = <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 bis 15)</u>	<u>57.686.192,92</u>	<u>63.862.635,28</u>	<u>55.269.940,60</u>	<u>8.592.694,68</u>
17. = <u>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 16)</u>	<u>5.804.239,37</u>	<u>15.144.210,42</u>	<u>35.334.654,77</u>	<u>-20.190.444,35</u>
18. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	43.242,43	0,00	249.430,29	-249.430,29
19. Einzahlungen Beiträgen und Entgelten	411.259,18	847.530,68	892.185,63	-44.654,95
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	523.885,40	50.000,00	150.917,24	-100.917,24
22. Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (18 bis 24)</u>	<u>978.387,01</u>	<u>897.530,68</u>	<u>1.292.533,16</u>	<u>-395.002,48</u>
26. Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.489.002,12	17.295.450,88	6.309.943,64	10.985.507,24
27. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	8.299,91	31.357,19	31.354,49	2,70
29. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	572.357,20	699.052,56	652.154,18	46.898,38
30. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	600.645,40	2.505.689,14	684.930,74	1.840.758,40
31. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
33. = <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (26 bis 32)</u>	<u>4.670.304,63</u>	<u>20.531.549,77</u>	<u>7.658.383,05</u>	<u>12.873.166,72</u>
34. = <u>Saldo aus Investitionstätigkeit (25 ./ 33)</u>	<u>-3.691.917,62</u>	<u>-19.634.019,09</u>	<u>-6.365.849,89</u>	<u>-13.268.169,20</u>
35. = <u>Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (17 + 34)</u>	<u>2.112.321,75</u>	<u>-4.489.808,67</u>	<u>28.968.804,88</u>	<u>-33.458.613,55</u>
36. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
38. Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
39. = <u>Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
40. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	286.611,08	262.400,00	248.190,18	16.209,82
41. Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
42. Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	25.000.000,00	-25.000.000,00
43. = <u>Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>286.611,08</u>	<u>262.400,00</u>	<u>25.248.190,18</u>	<u>-24.983.790,18</u>
44. = <u>Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (39 ./ 43)</u>	<u>-286.611,08</u>	<u>-262.400,00</u>	<u>-25.248.190,18</u>	<u>24.983.790,18</u>
45. Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
46. Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2018	2019	2019	2019
	1	2	3	4
47. = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (45 /. 46)	0,00	0,00	0,00	0,0
48. = Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (35 + 44 + 47)	1.825.710,67	-4.752.208,67	3.722.814,70	-8.474.823,3
49. + Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	3.239.808,84	0,00	5.043.058,56	-5.043.058,5
50. + Bestand an fremden Finanzmitteln	-22.482,95	6.994,42	10.590,83	-3.596,4
51. = Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	5.043.056,56	-4.745.214,25	8.776.262,09	-13.521.476,3

Anlage 4 Anhang zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019

Bilanz

zum 31.12.2019

sowie

Anhang zum Jahresabschluss

der Stadt Zossen

Aktivseite		2018	2019
		- in EUR -	
1.	Anlagevermögen	165.344.621,46	168.214.314,01
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	43.008,42	43.815,06
1.2.	Sachanlagevermögen	138.796.007,16	141.588.529,33
1.2.1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.877.598,51	5.076.487,32
1.2.2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	49.065.384,05	48.698.503,30
1.2.3.	Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	75.467.991,52	78.174.055,04
1.2.4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	7.926,39	6.833,09
1.2.5.	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.874.816,79	2.836.535,64
1.2.6.	Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.233.823,71	1.007.068,45
1.2.7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.643.940,73	1.738.458,03
1.2.8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.624.525,46	4.050.588,46
1.3.	Finanzanlagevermögen	26.505.605,88	26.581.969,62
1.3.1.	Rechte an Sondervermögen	0	0
1.3.2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	8.231.857,95	8.307.838,23
1.3.3.	Mitgliedschaft in Zweckverbänden	17.959.173,41	17.959.556,87
1.3.4.	Anteile an sonstigen Beteiligungen	314.574,52	314.574,52
1.3.5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0	0
1.3.6.	Ausleihungen	0	0
1.3.6.1.	an Sondervermögen	0	0
1.3.6.2.	an verbundene Unternehmen	0	0
1.3.6.3.	an Zweckverbände	0	0
1.3.6.4.	an sonstige Beteiligungen	0	0
1.3.6.5.	Sonstige Ausleihungen	0	0
2.	Umlaufvermögen	9.101.189,56	12.778.829,69
2.1.	Vorräte	0	0
2.1.1.	Grundstücke in Entwicklung	0	0
2.1.2.	Sonstiges Vorratsvermögen	0	0
2.1.3.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0	0
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.058.133,00	4.002.567,60

2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleitungen	2.393.703,86	2.475.750,62
2.2.1.1.	Gebühren	769.795,76	736.015,39
2.2.1.2.	Beiträge	83.142,83	67.902,69
2.2.1.3.	Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0	0
2.2.1.4.	Steuern	1.043.098,56	1.617.421,65
2.2.1.5.	Transferleistungen	442.229,69	4.515,07
2.2.1.6.	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	55.437,02	49.895,82
2.2.1.7.	Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0	0
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen	1.262.029,44	1.248.257,63
2.2.2.1.	gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	78.502,69	57.335,94
2.2.2.2.	gegen Sondervermögen	0	0
2.2.2.3.	gegen verbundene Unternehmen	1.188.293,75	1.190.921,69
2.2.2.4.	gegen Zweckverbände	0	0
2.2.2.5.	gegen sonstige Beteiligungen	-4.767,00	0
2.2.2.6.	Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0	0
2.2.3.	Sonstige Vermögensgegenstände	402.399,70	278.559,35
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	5.043.056,56	8.776.262,09
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	5.126,51	0
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0
	BILANZSUMME AKTIVA	174.450.937,53	180.993.143,70

Passivseite		2018	2019
		- in EUR -	
1.	Eigenkapital	71.406.358,73	71.312.938,37
1.1.	Basis Reinvermögen	84.346.100,03	84.346.100,03
1.2.	Rücklagen aus Überschüssen	0	0
1.2.1.	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0
1.2.2.	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0
1.3.	Sonderrücklage	0	228.099,97
1.4.	Fehlbetragsvortrag	-12.939.741,30	-13.261.261,63
1.4.1.	Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	-12.939.741,30	-13.261.261,63
1.4.2.	Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	0	0
2.	Sonderposten	28.085.265,96	28.262.718,54
2.1.	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	17.384.995,68	18.027.735,88
2.2.	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	1.430.392,44	1.539.750,24
2.3.	Sonstige Sonderposten	9.269.877,84	8.695.232,42
3.	Rückstellungen	42.178.651,05	63.692.900,63
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	636.940,87	1.073.110,79
3.2.	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0	0
3.3.	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	81.126,25	81.126,25
3.4.	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0
3.5.	sonstige Rückstellungen	41.460.583,93	62.538.663,59
4.	Verbindlichkeiten	31.653.811,42	16.618.891,53
4.1.	Anleihen	0	0
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.662.405,19	5.416.213,92
4.3.	Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	25.000.000,00	0

4.4.	Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0
4.5.	Erhaltene Anzahlungen	0	0
4.6.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	380.739,89	647.119,45
4.7.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	45.656,02	9.923.228,50
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0	0
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0	0
4.11.	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0	0
4.12.	Sonstige Verbindlichkeiten	565.010,32	632.329,66
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	1.126.850,37	1.105.694,63
	BILANZSUMME PASSIVA	174.450.937,53	180.993.143,70

Anhang zum Jahresabschluss 31.12.2019

1 1. Rechtsgrundlagen

Zur Erstellung der Bilanz wurden folgende Regelwerke verwendet:

**Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf)
Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung des Landes
Brandenburg (KomHKV)
Leitfaden zur Bewertung und Bilanzierung des kommunalen Vermögens
und der Eröffnungsbilanz im Land Brandenburg vom 25.09.2006
(BewertL Bbg)
Kommunaler Kontenrahmen mit Kontierungsrichtlinie und
Zuordnungsvorschriften
Produktrahmen mit Zuordnungsvorschriften
Handelsgesetzbuch**

2 2. Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden

Nach § 82 Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 BbgKVerf haben die Gemeinden einen Anhang zu erstellen. Der Inhalt des Anhangs richtet sich nach § 58 KomHKV. Die Erfassung des kommunalen Vermögens und der Schulden erfolgte auf Basis der kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung und unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für Kommunen sowie unter Berücksichtigung der allgemeinen und besonderen Bilanzansatz- und Bewertungsanforderungen, um das tatsächliche Verhältnis der Vermögens- und Schuldenlage der Stadt Zossen abzubilden.

Orientierungsgrundlage bilden zusätzlich der Leitfaden zur Bewertung und Bilanzierung des kommunalen Vermögens und das Bewertungshandbuch der Stadt Zossen. Vermögensgegenstände werden mit den tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK) bewertet und soweit abnutzbar unter Berücksichtigung ihrer betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer linear abgeschrieben worden

Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten zwischen 150,00 € und 1.000,00 € Netto werden im Jahr als Sammelposten aktiviert. Unabhängig von der tatsächlichen Nutzungsdauer oder des Ausscheidens wird der GWG-Sammelposten über einen Zeitraum von fünf Jahren jährlich in Höhe von 20% aufgelöst (§ 50 Abs. 4 KomHKV).

Die Bewertung der Finanzanlagen (Anteile an sonstigen Beteiligungen, Mitgliedschaft in Zweckverbänden) erfolgte grundsätzlich zu den Anschaffungskosten unter Berücksichtigung von außerplanmäßigen Abschreibungen im Falle einer voraussichtlich dauernden Wertminderung. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden zum Nominalwert angesetzt; erkennbare Risiken, wie das Risiko des Zahlungsausfalls, wurden durch Wertberichtigungen berücksichtigt. Auszahlungen des Haushaltsjahres, die Aufwand nach dem Bilanzstichtag darstellen, wurden als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen.

Erhaltene Zuwendungen Dritter für Investitionen sowie Beiträge und Baukostenzuschüsse wurden als Sonderposten passiviert und über die Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände aufgelöst. Grundsätzlich gelten für die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer die Regelungen des Bewertungsleitfadens Brandenburg.

Ermittlung der Pensionsrückstellungen wurde durch den Kommunalen Versorgungsverband Brandenburg über ein Sachverständigenbüro beauftragt. Die unmittelbaren Pensionsverpflichtungen der Stadt Zossen wurden nach dem in § 6a Abs. 3 Satz 2 EStG dargelegten Teilwertverfahren bewertet. Als Rechnungsgrundlagen wurden die „Richttafeln 2005 G“ von K. Heubeck und ein Rechnungszinsfuß von 5,0 % p.a. verwendet. Die Anpassung der ruhegehaltfähigen Dienstbezüge wurde für die Zeit vor und nach Eintritt des Versorgungsfalles mit einem Steigerungssatz von 1,5 % p.a. in Ansatz gebracht. Als Beginn des Dienstverhältnisses wurde der Zeitpunkt der erstmaligen Berufung in das Beamtenverhältnis zugrunde gelegt. Für Wahlbeamte wurde der Ablauf der Amtszeit, jedoch frühestens die Vollendung des 65. Lebensjahres, in Ansatz gebracht.

Die sonstigen Rückstellungen werden u.a. für ausstehende Rechnungen in der Kita- und Hortbetreuung, für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren, für die Erstellung und Prüfung des Jahresabschlusses und für die Kreisumlage und Finanzausgleichsumlage gebildet. Sie sind nach vernünftiger Beurteilung in angemessener Höhe zu bilden, wenn mit einer Inanspruchnahme zu rechnen ist.

Entgegen den Empfehlungen im Bewertungsleitfaden Brandenburg werden ausstehende Rechnungen für aktivierte und im Haushaltsjahr fertig gestellte Baumaßnahmen nicht unter den Verbindlichkeiten ausgewiesen, da in der Regel Höhe und/oder zeitlicher Anfall der Verpflichtung unsicher sind. Der Ausweis erfolgt innerhalb der sonstigen Rückstellungen. Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Rückzahlungsbetrag lt. § 50 Abs. 6 KomHKV am Bilanzstichtag angesetzt. Einnahmen des Haushaltsjahres, die Erträge nach dem Bilanzstichtag darstellen, wurden als passive Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen. 2 Abweichungen von angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden,

Von den bislang angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2019 nicht abgewichen.

Die Übertragung von Haushaltsresten in das nachfolgende Haushaltsjahr vermindert den fortgeschriebenen Ansatz nicht.

Zuschreibungen wegen dauerhafter Werterhöhungen sowie wesentliche außerplanmäßige Abschreibungen erfolgten im Haushaltsjahr 2018 nicht. 3 Erläuterungen zu den wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung und der Bilanz so

3 3. Erläuterungen zu wesentlichen Bilanzpositionsänderungen

Aktiva

1. Anlagevermögen

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
165.344.621,4 6	168.214.314,0 1

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
43.008,42	43.815,06

In dieser Bilanzposition werden alle entgeltlich erworbenen Lizenzen und Software ausgewiesen.

1.2 Sachanlagevermögen

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
138.796.007,1 6	141.588.529,3 3

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die unbebauten Grundstücke setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
Brach, Grünland	1.674.566,62	1.675.411,73
Ackerland	1.114.952,58	1.131.432,32
Wald, Forsten	153.437,20	191.366,74
Sonstige unbebaute Grundstücke	1.934.642,11	2.078.276,53
	4.877.598,51	5.076.487,32

Die Veränderung des Wertes zum Vorjahr ergibt sich aus dem An- und Verkauf von Grundstücken.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

	31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
	49.065.384,05	48.698.503,30

Zusammensetzung der einzelnen Konten:

	31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
Grund und Boden bei Wohnbauten	2.561.908,13	2.692.072,04
Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	2.989.192,46	3.052.055,70
	5.551.100,59	5.744.127,74

	31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	253.687,96	318.299,16
Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	13.946.796,52	13.700.689,33
Betriebsvorrichtungen bei sozialen Einrichtungen	56.485,27	48.953,90
	14.256.969,75	14.067.942,39

	31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
Grund und Boden mit Schulen	778.005,01	778.005,01
Gebäude und Aufbauten mit Schulen	8.175.668,46	8.174.575,21
	8.953.673,47	8.952.580,22

	31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
Grund und Boden bei Kultureinrichtungen	20.389,80	20.389,80
Gebäude und Aufbauten bei Kultureinrichtungen	540.128,16	530.566,37
Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	3.174.632,75	3.174.632,75
Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	16.568.489,53	16.208.264,03
	20.303.640,24	19.933.852,95

Die Bestandsveränderungen resultieren aus Grundstücksankäufen, Grundstücksverkäufen, aus Abschreibungen und Aktivierungen von Anlagen im Bau.

1.2.3 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen

	31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
	75.467.991,52	78.174.055,04

Zusammensetzung des Infrastrukturvermögens:

	31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Flächen	4.057.424,78	4.167.140,18
Brücken und Tunnel	2.600.233,52	2.577.686,36
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.038.582,40	1.039.757,88
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	58.633.380,50	57.105.362,65
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	279.604,41	367.235,13
Bauten auf Sonderflächen	8.858.765,91	12.916.872,84
	75.467.991,52	78.174.055,04

Der Rückgang einzelner Vermögensgegenstände beim Infrastrukturvermögen resultiert aus Abschreibungen. Die Bestandserhöhung erfolgt durch Neubaumaßnahmen.

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
7.926,39	6.833,09

Es handelt sich hier ausschließlich um eine Wetterschutzanlage, die am Bahnhof Zossen auf dem Gelände des Deutschen Bahn AG (Bahnsteig) errichtet wurde.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
2.874.816,79	2.836.535,64

Die Veränderungen des Bestandes ergeben sich aus den Abschreibungen für den Kirchplatz 7.

1.2.6 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
1.233.823,71	1.007.068,45

Zusammensetzung:

	31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
Fahrzeuge	1.046.379,03	863.755,23
Maschinen	95.571,60	70.009,56
Technische Anlagen	91.522,66	73.174,56
Betriebsvorrichtungen	350,42	129,10
	1.233.823,71	1.007.068,45

Durch die Anschaffungs- und Herstellungskosten für die Neuanschaffungen der einzelnen Anlagegüter und durch die Abschreibungen ergeben sich die Veränderungen in den einzelnen Konten.

1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
1.643.940,73	1.738.458,03

Die Zusammensetzung ergibt sich aus:

	31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.143.823,07	1.204.081,43
Sammelposten 2015 – GWG 150 – 1.000 EUR netto	18.608,66	0,00
Sammelposten 2016 – GWG 150 – 1.000 EUR netto	65.299,52	32.649,69
Sammelposten 2017 – GWG 150 – 1.000 EUR netto	130.738,98	87.259,35
Sammelposten 2018 – GWG 150 – 1.000 EUR netto	285.470,50	214.102,85
Sammelposten 2019 – GWG 150 – 1.000 EUR netto	0,00	200.364,71
	1.643.940,73	1.738.458,03

Die Erfassung- und Bewertung der Betriebs- und Geschäftsausstattung erfolgt nach ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Für bewegliche abnutzbare Vermögensgegenstände zwischen 150 und 1.000 EUR netto werden für jedes Jahr Sammelposten gebildet. Diese werden im Jahr der Bildung und den folgenden vier Jahren mit jeweils einem Fünftel abgeschrieben gemäß § 50 (4) KomHKV.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

	31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
	3.624.525,46	4.050.588,46

In dem Konto „Anlagen im Bau“ werden die Anschaffungs- und Herstellungskosten für die einzelnen Anlagegüter gebucht. Eine Abschreibung auf diesem Konto erfolgt nicht. Nach Fertigstellung bzw. Betriebsbereitschaft wird das Anlagegut aktiviert und linear abgeschrieben.

Bei den Anlagen im Bau handelt es sich um folgende Maßnahmen:

<i>Maßnahme</i>	Vorjahr 31.12.2018 Akt. Jahr 31.12.2019
<i>00000124 Erweiterungsbau Kita Schöneiche Anschaffungsdatum: 05.02.2015 Anlageart: 335015 Kontenplan: 09610100</i>	2.788,21 0,00
<i>00000287 Erweiterungsbau Feuerwehr Wünsdorf Anschaffungsdatum: 11.04.2016 Anlageart: 335015 Kontenplan: 09610100</i>	211.726,20 1.273.849,40

00000956 Außenanlage Grundschule Glienick Anschaffungsdatum: 08.12.2014 Anlageart: 335015 Kontenplan: 09610100	160.716,52 0,00
00001327 Strandbad Kallinchen - Bootshaus, Schwimmsteg Anschaffungsdatum: 01.01.2011 Anlageart: 335015 Kontenplan: 09610100	10.250,86 10.250,86
00001492 Bauhof Anschaffungsdatum: 18.04.2011 Anlageart: 335015 Kontenplan: 09610100	122.273,77 0,00
00002322 Multifunktionsgebäude Anschaffungsdatum: 15.04.2015 Anlageart: 335015 Kontenplan: 09610100	596.198,34 0,00
00018722 Kalkschachtöfen Anschaffungsdatum: 31.10.2018 Anlageart: 335015 Kontenplan: 09610100	6.256,20 315.856,92
00018804 Grünes Klassenzimmer Grundschule Glienick Anschaffungsdatum: 09.08.2018 Anlageart: 335015 Kontenplan: 09610100	127.973,27 212.070,72
00019010 FDGB / Hort Zossen Anschaffungsdatum: 24.09.2018 Anlageart: 335015 Kontenplan: 09610100	4.760,00 194.041,06
09610100 Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen	1.242.943,37 2.387.154,87

Maßnahme	Vorjahr 31.12.2018 Akt. Jahr 31.12.2019
00001034 Radweg Schöneiche-Kallinchen (Kirchsteigweg) Anschaffungsdatum: 11.02.2011 Anlageart: 335020 Kontenplan: 09610200	19.942,30 19.942,30
00002265 Straßenbau Luchweg Anschaffungsdatum: 04.02.2013 Anlageart: 335020 Kontenplan: 09610200	18.957,93 18.957,93
00002276 Gehweg Gerichtstraße VKN: Menzelstraße VKN: Müllergraben Anschaffungsdatum: 31.01.2014 Anlageart: 335020 Kontenplan: 09610200	16.841,94 16.841,94
00002277 Kreisverkehr B 246 Anschaffungsdatum: 27.05.2013 Anlageart: 335020 Kontenplan: 09610200	40.519,96 40.519,96
00007777 Straßenbau Zum Königsgraben Anschaffungsdatum: 26.09.2014 Anlageart: 335020 Kontenplan: 09610200	21.708,77 21.708,77
00007778 Straßenbau Sportplatzweg Kallinchen Anschaffungsdatum: 27.01.2015 Anlageart: 335020 Kontenplan: 09610200	10.910,45 10.910,45
00007779 Gehweg Nunsdorf Dorfstraße Anschaffungsdatum: 27.01.2015 Anlageart: 335020 Kontenplan: 09610200	719,95 719,95
00015918 Beleuchtung Kornweihenweg Anschaffungsdatum: 18.01.2017 Anlageart: 335020 Kontenplan: 09610200	6.429,26 6.429,26
00015919 Beleuchtung Prierowseestraße Anschaffungsdatum: 18.01.2017 Anlageart: 335020 Kontenplan: 09610200	6.798,14 6.798,14
00015950 Beleuchtung Herrmann-Balzer Straße Anschaffungsdatum: 02.03.2017 Anlageart: 335020 Kontenplan: 09610200	2.712,78 2.712,78

00015951 Beleuchtung Herrmann-Bohnstedt Straße Anschaffungsdatum: 02.03.2017 Anlageart: 335020 Kontenplan: 09610200	5.008,00 5.008,00
00016022 Beleuchtung Hoppegarten Anschaffungsdatum: 20.04.2017 Anlageart: 335020 Kontenplan: 09610200	2.201,50 2.201,50
00016023 Beleuchtung Friedhofsweg Anschaffungsdatum: 20.04.2017 Anlageart: 335020 Kontenplan: 09610200	3.962,70 3.962,70
00016024 Beleuchtung Feuerbachstraße Anschaffungsdatum: 20.04.2017 Anlageart: 335020 Kontenplan: 09610200	3.302,25 3.302,25
00016025 Beleuchtung Weinberge Anschaffungsdatum: 20.04.2017 Anlageart: 335020 Kontenplan: 09610200	1.541,05 1.541,05
00016218 Parkplatz D Anschaffungsdatum: 28.06.2017 Anlageart: 335020 Kontenplan: 09610200	228.239,70 0,00
00016334 Beleuchtung Dab. Mahlower Straße/ Trebbiner Straße Anschaffungsdatum: 28.07.2017 Anlageart: 335020 Kontenplan: 09610200	3.214,34 3.214,34
00016335 Beleuchtung Dab. Trebbiner Straße/ An der Heide Anschaffungsdatum: 28.07.2017 Anlageart: 335020 Kontenplan: 09610200	1.058,95 1.058,95
00016336 Beleuchtung Dab. An der Heide/ Uhlenhorst Anschaffungsdatum: 28.07.2017 Anlageart: 335020 Kontenplan: 09610200	2.802,00 2.802,00
00016337 Beleuchtung Dab. Tritstraße/ Schienenweg Anschaffungsdatum: 28.07.2017 Anlageart: 335020 Kontenplan: 09610200	2.295,96 2.295,96
00016353 Verkehrsanlagen Glienick Anschaffungsdatum: 01.08.2017 Anlageart: 335020 Kontenplan: 09610200	10.960,99 10.960,99

00016589 Bahnquerung Neuhof Anschaffungsdatum: 26.09.2017 Anlageart: 335020 Kontenplan: 09610200	334.055,07 374.871,25
00017762 Parkplatz An den Wulzen Anschaffungsdatum: 22.03.2018 Anlageart: 335020 Kontenplan: 09610200	47.744,47 47.744,47
00018660 Rosengasse Anschaffungsdatum: 05.09.2018 Anlageart: 335020 Kontenplan: 09610200	11.411,64 0,00
00018679 Bahnübergang Dabendorf Ersatzmaßnahme Anschaffungsdatum: 04.10.2018 Anlageart: 335020 Kontenplan: 09610200	21.502,54 21.502,54
00018694 Zaun Brotfabrik Anschaffungsdatum: 30.10.2018 Anlageart: 335020 Kontenplan: 09610200	11.013,36 0,00
00018695 Parkplatz Fischerstraße (neben Morschek) Anschaffungsdatum: 05.09.2018 Anlageart: 335020 Kontenplan: 09610200	7.357,90 0,00
00019762 Waldparkplatz Wasserskianlage Anschaffungsdatum: 08.08.2019 Anlageart: 335020 Kontenplan: 09610200	0,00 14.565,67
00020151 Erdwall Sportforum Schulstandort Dabendorf Anschaffungsdatum: 28.10.2019 Anlageart: 335020 Kontenplan: 09610200	0,00 170.704,37
	843.213,90 811.277,52

Maßnahme	Vorjahr 31.12.2018
	Akt. Jahr 31.12.2019
00000495 Außenanlage Grundschule Wünsdorf Anschaffungsdatum: 23.01.2013 Anlageart: 335025 Kontenplan: 09610300	29.163,30 304.884,94
00000514 Sportforum Wünsdorf Anschaffungsdatum: 22.11.2011 Anlageart: 335025 Kontenplan: 09610300	1.350.533,27 0,00

00016329 Treppe Rosengarten Anschaffungsdatum: 02.02.2017 Anlageart: 335025 Kontenplan: 09610300	23.055,89 0,00
00018005 Beleuchtung Parkplatz Grundschule Zossen Anschaffungsdatum: 01.09.2017 Anlageart: 335025 Kontenplan: 09610300	5.191,12 0,00
00018255 Löschwasserbrunnen Burgberg Wünsdorf Anschaffungsdatum: 15.08.2018 Anlageart: 335025 Kontenplan: 09610300	10.174,60 10.174,60
00018270 Brunnen Grundschule Zossen Anschaffungsdatum: 23.07.2018 Anlageart: 335025 Kontenplan: 09610300	2.591,47 26.431,54
00018693 Stadtpark Anschaffungsdatum: 22.10.2018 Anlageart: 335025 Kontenplan: 09610300	35.146,78 0,00
00018946 Wasserspiel Stadtpark Zossen Anschaffungsdatum: 11.12.2018 Anlageart: 335025 Kontenplan: 09610300	82.511,76 0,00
00019024 Zossener Maler Parkplatz Anschaffungsdatum: 27.02.2019 Anlageart: 335025 Kontenplan: 09610300	0,00 21.624,28
00020355 Außenanlage Kita Rapellkiste Anschaffungsdatum: 12.09.2019 Anlageart: 335025 Kontenplan: 09610300	0,00 2.623,95
00020664 Eingangsbereich Strandbad Kallinchen Anschaffungsdatum: 18.11.2019 Anlageart: 335025 Kontenplan: 09610300	0,00 5.013,88
00021039 Innenstadtsanierung Anschaffungsdatum: 09.12.2019 Anlageart: 335025 Kontenplan: 09610300	0,00 250.000,00
00021040 Rossengasse Innenstadtsanierung Anschaffungsdatum: 09.12.2019 Anlageart: 335025 Kontenplan: 09610300	0,00 14.118,40
	1.538.368,19 634.871,59

1.3 Finanzanlagevermögen

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
26.505.605,88	26.581.969,62

Das Finanzanlagevermögen beinhaltet neben den liquiden Mitteln insbesondere das Sondervermögen, die Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen der Stadt Zossen. Die Veränderungen ergeben sich aufgrund von Anpassungen nach Vorlage der Jahresabschlüsse der Unternehmen.

1.3.1 Sondervermögen

Zum Sondervermögen zählen gemäß § 86 BbgkVerf das Vermögen der Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit, für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften Sonderrechnungen geführt werden und das Vermögen der rechtlich unselbständigen örtlichen Stiftungen. Die Stadt Zossen verfügt über kein Sondervermögen.

1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
8.231.857,95	8.307.838,23

Anteile an verbundenen Unternehmen sind, in Abgrenzung zu Beteiligungen, Finanzanlagen der Kommune, wenn diese einen beherrschenden Einfluss auf das Unternehmen ausübt. Verbundene Unternehmen werden als rechtlich selbständige Unternehmen definiert, wenn die Kommune mit Mehrheit (mehr als 50 %) an diesen beteiligt ist. Kriterien für einen beherrschenden Einfluss über ein verbundenes Unternehmen können nach § 209 HGB sein:

- Mehrheit der Stimmrechte der Gesellschafter,
- Bestellung / Abberufung der Verwaltungs-, Leitungs- und Aufsichtsorgane, Bestimmung der Geschäfts- und Finanzpolitik aufgrund eines Beherrschungsvertrages oder einer Satzung
- wenn die Kommune die Mehrheit der Chancen und Risiken eines kommunalen Unternehmens zur Erreichung eines eng begrenzten und definierten Zieles der Kommune trägt.

Die Stadt Zossen hat eine Beteiligungsquote von 100 % an der Zossener Wohnungsbaugesellschaft mbH. Der Anteilswert beträgt 8.307.838,23 EUR. Dieser Wert entspricht dem Eigenkapital der Gesellschaft.

1.3.3 Mitgliedschaften in Zweckverbände

31.12.2018	31.12.2019
------------	------------

in EUR	in EUR
17.959.173,41	17.959.556,87

Zusammensetzung:

	31.12.2018 In EUR	31.12.2019 in EUR
Beteiligung - Zweckverband KMS	17.039.808,97	17.039.808,97
Beteiligung - Zweckverband MAWV	786.038,04	786.038,04
Beteiligung - Zweckverband WARL	133.326,40	133.709,86
	17.959.173,41	17.959.566,87

Die Stadt Zossen ist Mitglied in 3 Zweckverbänden KMS, MAWV und Warl. Der Bestandwert wurde zur Eröffnungsbilanz 2011 nach der Eigenkapitalsspiegelmethode ermittelt und wird jedes Jahr an die aktuelle Eigenkapitalwerte der Zweckverbände angepasst.

Die jährliche Anpassung des Wertes erfolgt ausschließlich auf Grundlage der Entwicklung der „Allgemeinen Rücklage“. Diese Wertanpassung wird ergebniswirksam vorgenommen. Eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr gab es beim WARL um +383,46 €.

1.3.4 Sonstige Beteiligungen

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
314.574,52	314.574,52

Hier handelt es sich um Anteile der E.d.s AG.

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

Wertpapiere des Anlagevermögens lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

1.3.6 Ausleihungen

Ausleihungen an Sondervermögen lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

2. Umlaufvermögen

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
9.101.189,56	12.778.829,69

Zum Umlaufvermögen gehören alle Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Geschäftsbetrieb der Kommune zu dienen. Merkmale für die Nichtdauerhaftigkeit ist eine vorgesehene Zweckbestimmung durch die Kommune, die einen Verbrauch, Verkauf oder eine nur kurze Nutzung vorsieht.

2.1 Vorräte

Vorräte lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
4.058.133,00	4.002.567,60

Bei den Forderungen werden öffentlich-rechtliche Forderungen an inhaltliche Kriterien und privatrechtliche Forderungen anhand der Struktur der Zahlungspflichtigen in der Bilanz differenziert. Die wichtigsten öffentlich-rechtliche Forderungen sind Abgaben und Transferleistungen.

Die Zusammensetzung der Forderungen ist in der Forderungsübersicht (Anlage 2) ersichtlich.

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
2.393.703,86	2.475.750,62

2.2.1.1 Gebühren

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
769.795,76	736.015,39

2.2.1.2 Beiträge

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
83.142,83	67.902,69

2.2.1.3 Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge

Wertberichtigungen aufgrund von Niederschlagungen werden nicht vorgenommen.

2.2.1.4 Steuern

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
1.043.098,56	1.617.421,65

2.2.1.5 Transferleistungen

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
442.229,69	4.515,07

2.2.1.6 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
55.437,02	49.895,82

2.2.1.7 Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Wertberichtigungsbuchungen aufgrund von Niederschlagungen werden nicht vorgenommen.

Nachrichtlich: Die Höhe der niedergeschlagenen Forderungen aus Gebühren und Beträgen beträgt 9.896.495,61 EUR

In dieser Summe enthalten ist ein Fall, bei denen es sich um eine verbindliche Auskunft aufgrund der ertragssteuerliche Behandlung von Sanierungsgewinnen handelt. Dieser Fall allein entspricht rd. 97 % des gesamten Niederschlagsbetrages. Im Jahr 2020 wurde mit Beschluss 072/20 der Stadtverordnetenversammlung vom 09.09.2020 dem Sanierungsgewinn zugestimmt und die Forderung erlassen.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
1.262.029,44	1.248.257,63

2.2.2.1 gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
78.502,69	57.335,94

Zu den privatrechtlichen Forderungen zählen Forderungen gegen alle natürlichen und privatrechtlichen organisierten juristischen Personen wie z.B. Mieten und Pachten und Kostenerstattungen.

Forderungen gegen den öffentlichen Bereich sind Kostenerstattungen anderer Gemeinden und Landkreise.

2.2.2.2. gegen Sondervermögen

Es bestehen zum Bilanzstichtag keine Forderungen gegenüber Sondervermögen.

2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
1.188.293,75	1.190.921,69

Hierbei handelt es sich ausschließlich um die Hauskontenbestände der vermieteten Wohngebäude der Stadt Zossen, die durch die Zossener Wohnungsbaugesellschaft mbH verwaltet werden.

Objekt	Konto-Nr.:	31.12.2019
Stadt Zossen		in Euro
Wasserstr. 6	456 624	233,97
Bahnhofstr. 27	456 616	0,00
Bahnhofstr. 35	407 544	628,15
Bahnhofstr. 56 (ab 11/2009)	1006975039	3.278,44
Bahnhofstr. 57	456 475	377,82
Gerichtstr. 1	450 213	32.014,47
Gerichtstr. 2	407 379	28.534,06
Kirchplatz 1-2	456 509	161.487,95
Kirchplatz 10	407 510	49.961,80
Menzelstr. 9-9b, 10, 11	430 934	19.526,82
Menzelstr. 12-12a	430 942	3.688,11
Marktplatz 20-21	407 502	5.170,47
Mittenwalder Str. 2	451 344	55,64
Mittenwalder Str. 13	407 387	30.362,51
Mittenwalder Str. 18	407 395	47.248,49
Stubenrauchstr. 26	407 221	25.010,78
Wiesengrund 5	407 239	21.665,48
Wiesengrund 7	450 221	268,72
Wiesengrund 14	450 239	4.346,28
Wiesengrund 16	407 247	3.382,75
Wiesengrund 24	450 247	46,19
Wiesengrund 25	450 254	9.898,05
Brandenburger Str. 35, OT-Dabendorf	456 608	11.129,05
Glienicker Str. 46, OT-Dabendorf	413 393	19.407,75
Goethestr. 45, OT-Dabendorf	456 707	5.333,66
Goethestr. 1, OT-Dabendorf	457 432	8.765,18
Berliner Str. 11	1012069165	6.438,08
Bahnhof Zossen	1018185304	52.522,24
Jobcenter, Marktstr. 2-5	1016182352	39.094,58
Alte Post, Marktplatz 5-6	1032066043	104.327,58
Förderschule (ab 2012)	1012069116	107.224,54

Stadt Zossen/Sonderkonto	447 748	3.419,67
Zwischensumme - Stadt Zossen		804.849,28

Stadt Zossen Gemeinde	Konto-Nr.:	31.12.2019
OT Schöneiche		in Euro
Kallinchener Str. 24, (ab 1.9.05 raus)	456 848	-
Lindenstr. 1	456 855	59.311,92
Lindenstraße 12	456 806	14.985,53
Zwischensumme - OT Schöneiche		74.297,45

Stadt Zossen Gemeinde	Konto-Nr.:	31.12.2019
OT Nächst-Neuendorf		in Euro
Chaussee 1 - Leo, Jugendklub	450 478	4.452,76
Zossener Str. 27 / N.-N.-Landstr. 27	450 155	12.689,88
Zwischensumme - OT Nächst-Neuendorf		17.142,64

Stadt Zossen Gemeinde	Konto-Nr.:	31.12.2019
OT Kallinchen		In Euro
Hauptstr. 21	450 163	5.452,51
Hauptstr. 38	450 171	14.420,56
Motzener Str. 2	450 189	12.882,51
Zum Anglerheim 5	450 197	40.689,05
Seestr. 93 (ab 2003 raus)	450 205	-
Zwischensumme - OT Kallinchen		73.444,63

Stadt Zossen Gemeinde	Konto-Nr.:	31.12.2019
OT Wünsdorf		in Euro
Bahnhofstr. 32/33	10429215	22.996,25
Birkenstr. 11	10429280	40.119,43
Cottbusser Str. 33	10429355	684,04
Lindenbrücker Weg 4	10429421	3.343,45
Platz der Jugend 1	10429496	15.595,21
Zwischensumme - OT Wünsdorf		82.738,38

Stadt Zossen Gemeinde	Konto-Nr.:	31.12.2019
OT Glienick		in Euro
Peilhütte	416 289	27,55
Zossener Str. 1	10429835	56.043,00
Dorfaue 26	10429975	83,45
Zwischensumme - OT Glienick		56.154,00

Pachten - Stadt Zossen	Konto-Nr.:	31.12.2019
		in Euro
Pacht - VE-Zossen	407 627	14.560,53
Pacht - VE-Kallinchen	411 819	14.635,00
Pacht - VE-Lindenbrück	407 601	34.596,87
Pacht - VE-Glienick	10428316	1.530,07
Pacht - VE-Wünsdorf/Neuhof	10429157	16.972,84
Zwischensumme - Stadt Zossen / Pachten		82.295,31

2.2.2.4 gegen Zweckverbände

Es bestehen keine Forderungen gegen Zweckverbände.

2.2.2.5 gegen sonstige Beteiligungen

Zum Bilanzstichtag lagen keine Forderungen gegen Beteiligungen vor.

2.2.2.6 Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen

Es wurden keine Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen vorgenommen.

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
402.399,70	278.559,35

Hier enthalten ist der Bestand des Treuhandkontos für die Innenstadtsanierung in Höhe von 264.202,80 EUR sowie Gelder aus Verwahrungen und Vorschüssen.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Die Stadt Zossen besitzt keine Wertpapiere.

2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
5.043.056,56	8.776.262,09

Der Bestand an Bankguthaben setzt sich zum Stichtag wie folgt zusammen:

	31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
Mittelbrandenburgische Sparkasse	1.109.393,36	6.881.095,11
Deutsche Bank – Kreditbank	339.914,36	728.504,25
Deutsche Bank – 4007001-02	12.672,11	12.739,76
Deutsche Bank – Kreditbank	41.391,94	115.305,83
Mittelbrandenburgische Sparkasse	-0,79	0,00
Deutsche Bank	3708,80	3708,80
Deutsche Kreditbank AG	999.225,95	998.670,94
MBS 2000005082	2.500.000,00	0,00
Konto 704 400664 00 Deutsche Bank – Eigentumsfrage unklar	35.730,40	35.630,40
Verrechnung	420,43	7,00
Stadtkasse	200,00	200,00
Bürgerbüro	400,00	400,00
	5.043.056,56	8.776.262,09

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
	5126,51	0,00

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag liegt nicht vor. Dieser Bilanzposten ist gemäß § 57 Abs. 5 KomHKV nur dann zu bilden, wenn das gesamte Eigenkapital aufgezehrt ist und sich aus dem Passivposten gegenüber den Aktivposten ein Überschussbetrag ergibt. Dies ist bei der Schlussbilanz der Stadt Zossen zum 31.12.2019 nicht der Fall.

Passiv

1. Eigenkapital

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
71.406.358,73	71.312.938,37

Das Eigenkapital ist die Differenz zwischen der Aktivseite (Vermögen und aktive Rechnungsabgrenzungsposten) einerseits und den Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen), Sonderposten und passive Rechnungsabgrenzungsposten andererseits.

1.1 Basis-Reinvermögen

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
84.346.100,03	84.346.100,03

Der Posten Basis-Reinvermögen stellt den Saldo der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 der Stadt Zossen dar. Der Bilanzausweis resultiert erstmalig aus der Gegenüberstellung sämtlicher Aktivposten und sämtlicher Passivposten außer dem Basis-Reinvermögen selbst. Ergibt sich daraus ein positiver Saldo, so ist das das Basis-Reinvermögen. Sollte der Saldo negativ sein, wird dieser unter nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag verbucht.

Buchungen gegen das Basis-Reinvermögen ergeben sich aufgrund des Rundschreibens in kommunalen Angelegenheiten zur Anwendung des doppelten Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesens sowie Änderungen nach § 42 KomHKV.

Grundsätzlich gilt, dass bis zum Jahr 2024 alle Rückstellungen der Eröffnungsbilanz 2011, sofern ihr Grund ganz oder teilweise entfallen ist, nicht ergebniswirksam, sondern gegenüber dem Basis-Reinvermögen aufgelöst werden. Erst nach dem 01.01.2011 gebildete Rückstellungen werden ergebniswirksam aufgelöst.

1.2. Rücklagen aus Überschüssen

Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

1.3 Sonderrücklage

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
0,00	228.099,97

Die Sonderrücklage entsteht durch die Zahlung des Mehrbelastungsausgleiches für kommunale Straßenbaumaßnahmen. Finden Baumaßnahmen bei Anliegerstraßen statt, wird die Rücklage in Anspruch genommen.

1.4 Fehlbetragsvortrag

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
-12.939.741,30	-13.261.261,63

Ein Jahresfehlbetrag stellt die negative Differenz zwischen Gesamterträge und Gesamtaufwendungen eines Haushaltsjahres der Stadt Zossen dar, wobei auch hier zwischen dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis unterschieden wird.

1.4.1 Fehlbetrag aus dem ordentlichen Ergebnis

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
-12.939.741,30	-13.261.261,63

Der Fehlbetrag verändert sich im ordentlichen Ergebnis um - 403.356,27 € und durch das außerordentlichen Ergebnis um + 81.835,94 €.

1.4.2 Fehlbetrag aus dem außerordentlichen Ergebnis

Ein Fehlbetrag aus dem außerordentlichen Ergebnis liegt nicht vor.

2. Sonderposten

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
28.085.265,96	28.262.718,54

2.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
17.384.995,68	18.027.735,88

Für Zuweisungen der öffentlichen Hand für Investitionen oder Investitionsförderungsmaßnahmen werden Sonderposten gebildet und entsprechend der Nutzungsdauer der Investition ertragswirksam abgeschrieben.

2.2 Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
1.430.392,44	1.539.750,24

Beiträge sind nach § 8 Abs. 2 des Kommunalabgabengesetzes Geldleistungen, die als Ersatz des Aufwandes für Kommunen für die Herstellung, Anschaffung und Erweiterung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen erhoben werden. Eine Besonderheit in der Sonderpostenbildung für Beiträge besteht darin, dass die Kommune nach Fertigstellung des Vermögensgegenstandes das Gesamtinvestitionsvolumen aufteilt und Bescheide dafür erstellt. Erst nach der Erstellung des Bescheides kann der Sonderposten gebucht und aktiviert werden.

2.3 Sonstige Sonderposten

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
9.269.877,84	8.695.232,42

Unter dieser Position wurden alle sonstigen von Dritten gewährten Leistungen erfasst, bei denen die Voraussetzung für die Bildung eines Sonderpostens vorliegt. Hierunter fallen insbesondere Sonderposten aus Spenden, Schenkungen und Strukturfondsmitteln.

Die Anzahlungen auf Sonderposten in Höhe von 234.324,44 EUR werden mit Liquiditätsfluss unter diesen Posten gebucht. Diese Sonderposten werden nicht abgeschrieben. Erst nach Aktivierung erfolgt die Umbuchung auf das richtige

Konto und der Sonderposten wird ertragswirksam entsprechend der Nutzungsdauer des Anlagegutes aufgelöst.

3. Rückstellungen

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
42.178.651,05	63.692.900,63

Gemäß § 77 BbgKVerf hat die Gemeinde angemessene Rückstellungen zu bilden. Sie stellen Verbindlichkeiten oder Aufwendungen dar, die Hinsichtlich ihrer Entstehung oder Höhe ungewiss sind. Durch die Rückstellungsbildung sollen später zu leistende Auszahlungen aufwandmäßig den Haushaltsjahren ihrer Verursachung zugerechnet werden.

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
636.940,87	1.073.110,79

Gemäß § 48 Abs. 1 Nr. 1,2,3 KomHKV sind Rückstellung für die Pensionsverpflichtungen, für die Beihilfeverpflichtungen und für die Altersteilzeit zu bilden.

Zusammensetzung der Rückstellungen:

	31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
Pensionsrückstellungen	478.403,00	867.427,00
Beihilferückstellungen	124.696,00	164.388,00
Rückstellungen für Altersteilzeit	33.841,87	41.295,79
	636.940,87	1.073.110,79

3.2 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung wurden nicht gebildet. Nicht verwendete Haushaltsmittel für Sanierungs- und Modernisierungsmaßnahmen wurden ins nächste Jahr übertragen.

3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
81.126,25	81.126,25

Rückstellungen für die Nachsorge kommunaler Deponien wurden nach Ermittlung der Gesamtkosten gebildet. Die Deponien befinden sich in der Nachsorge und die Sanierungen sind abgeschlossen.

3.5 sonstige Rückstellungen

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
41.460.583,93	62.538.663,59

Zusammensetzung der sonstigen Rückstellungen

	31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
Ungewissen Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	39.736.370,38	61.023.568,33
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	1.542.212,91	753.176,97
Weitere ungewisse Verpflichtungen, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurden	31.872,63	31.872,63
Konto 704 4006664 00, Eigentumsfrage unklar	35.730,40	35.630,40
Sonstige Rückstellungen	20.176,45	357.125,26
Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	0,00	249.830,00
Rückstellung für die Prüfung des Jahresabschlusses	94.221,16	87.460,00
	41.460.583,93	62.538.663,59

3.5.1 Ungewissen Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
39.736.370,38	61.023.568,33

Die Stadt Zossen hat Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus Steuerschuldverhältnissen, für die Finanzausgleichsumlage und für die Kreisumlage gebildet.

	31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
Rückstellung Steuerschuldverhältnisse	9.349.232,38	24.772.644,97
Rückstellung Finanzausgleichsumlage	4.528.387,00	4.772.374,55
Rückstellung Kreisumlage	25.858.751,00	31.478.548,81
	39.736.370,38	61.023.568,33

3.5.2 Rückstellungen bei drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren

Für die Risiken aus der Führung von Prozessen sind Rückstellungen zu bilden. Dabei sind die Kosten der jeweils angerufenen Instanz zu berücksichtigen.

Rückstellungen für Bürgschaften und Gewährleistungseinbehalte wurden nicht gebildet.

Aufstellung über die Rückstellungen der Gerichtsverfahren:

		31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
28213006	OLG 13 S 89/08	5.169,79	5.169,79
28213017	VG 5 U 17/13	1.230.163,94	0,00
28213022	OVG 5 B 1.11	38.720,93	0,00
28213055	LG 1 O 233/13	10.006,85	10.006,85
28213058	VG 12 K 1665/14	1.763,56	1.763,56
28213064	VG 1 K 4939/15	2.288,46	2.288,46
28213067	VG 11 K 1701/15	272,08	0,00
28213068	VG 10 K 2353/15	2.106,72	0,00
28213069	VG 1 K 4994/16	100.000,00	100.000,00
28213070	VG 1 K 4979/16	25.000,00	377.683,33
28213071	VG 4 K 1400/17	1.071,23	925,23
28213073	VG 4 K 2736/17	1.000,00	1.000,00
28213074	VG 9 K 4126/17	1.000,00	1.000,00
28213077	VG 7 L 452/18	319,00	0,00

28213078	VG 7 L 895/18	319,00	0,00
28213081	VG 4 K 2944/18	2.288,46	2.288,46
28213082	VG 4 K 2481/18	2.288,46	0,00
28213083	VG 7 K 2761/18	1.963,94	0,00
28213084	Kreisumlage 2018	97.829,00	97.829,00
28213086	OVG 2 A8.18	5.497,50	0,00
28213089	LG 4 O 327/18	7.001,78	4.243,95
28213090	LG 4 O 297/18	6.142,21	3.004,42
38213001	VG 9L 1063/19	0,00	7.546,62
28213002	VG 10 K792/19	0,00	7.546,62
28213003	Kreisumlage 2019	0,00	133.169,14
		1.542.212,91	753.176,97

3.5.3 Sonstige Rückstellungen für Verpflichtungen, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurden und die dem Grunde nach noch nicht genau feststehen

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
31.872,63	31.872,63

Es bestanden zum Bilanzstichtag keine weiteren ungewissen Verpflichtungen.

3.5.4 Sonstige Rückstellungen

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
20.176,45	357.125,26

Sonstige Rückstellungen wurden gebildet für Kita- und Horterstattungen an andere Gemeinden. Es handelt sich um Verpflichtungen aus 2019 und den Vorjahren, die bisher nicht beglichen worden sind.

3.5.5 Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
0,00	249.830,00

Der Jahresurlaubsanspruch der Beschäftigten stellt einen Aufwand der laufenden Periode dar. Üblicherweise wird von den Beschäftigten ein Teil ihres Jahresurlaubs erst im Folgejahr genommen. Für die Zahlung des Gehaltes während dieser periodenfremden Urlaubszeit hat die Stadt Zossen Rückstellungen gebildet.

3.5.6 Rückstellungen für die Prüfung des Jahresabschlusses

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
94.221,16	87.460,00

Rückstellungen für die vorherigen Jahresabschlüsse wurde in Anspruch genommen und neue Rückstellungen für die Prüfung des Jahresabschlusses 2019 wurden gebildet.

4. Verbindlichkeiten

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
31.653.811,42	16.618.891,53

Der Bilanzposten Verbindlichkeiten beinhaltet alle am Bilanzstichtag dem Grunde, der Höhe der Fälligkeit nach feststehenden Schulden. Zu den Verbindlichkeiten zählen die Rückzahlungen für die Kreditaufnahme, die Kassenkredite für die Liquiditätssicherung der Stadt Zossen, entstandene Zahlungsverpflichtungen aus Lieferung und Leistung.

4.1 Anleihen

Es bestehen keine Verbindlichkeiten auf Anleihen.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
5.662.405,19	5.416.213,92

Es wurden alle Kredite aus Investitionen planmäßig getilgt. Diese Kredite wurden für die Zossener Wohnungsbaugesellschaft mbH aufgenommen und werden als Schuldendiensthilfe regelmäßig erstattet.

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von			Veränderungen Gegenüber Vorjahr in EUR
	31.12.2018	31.12.2019	bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
	2	6	3	4	5	
Anleihen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.662	5.416	237	970	4209	-246
	davon					
ILB 80142333 Altschulden	249	213	40	173		-36
ILB 80108254 Hauptstraße 38 Kallinchen	40	26	10	16		-14
ILB 160018410 zusammengefasste Umschuldung (Forfaitierungsvertrag MZH Dabendorf und IB SH Kita Wünsdorf)	10	0	0			-10
ILB 80162899 Jobcenter	5361	5177	187	781	4209	-184

4.3 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
25.000.000,00	0,00

Der Kassenkredit von 25 Mio EUR konnte 2019 getilgt werden.

4.4 Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Es bestehen keine Verbindlichkeiten dieser Art.

4.5 Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen

Es bestehen keine Verbindlichkeiten dieser Art.

4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
380.739,89	647.119,45

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zählen zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten und werden auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Ein Teil der Verbindlichkeiten betreffen die Gewährleistungseinbehalte in Höhe von 132.867,37 EUR, die über die kommenden Jahre ausgezahlt werden, sofern keine Mängel bei den Baumaßnahmen auftreten und deren Beseitigung mit diesen Mitteln finanziert werden.

4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
3.1.1	3.1.3
3.1.2 45.658,0	3.1.4 9.923.228,5
2	0

4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen

Es bestehen keine Verbindlichkeiten dieser Art.

4.9. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

Es bestehen keine Verbindlichkeiten dieser Art.

4.10. Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden

Es bestehen keine Verbindlichkeiten dieser Art.

4.11. Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen

Es bestehen keine Verbindlichkeiten dieser Art.

4.12 Sonstige Verbindlichkeiten

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
565.010,32	632.329,66

Zusammensetzung:

	31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
sonstige Verbindlichkeiten aus Strukturfond Schöneiche	199.642,56	208.565,64
Sonstige Verbindlichkeiten aus Strukturfond Kallinchen	37.934,11	50190,76
Übrige Verbindlichkeiten gegen privaten Bereich	200,00	0,00
Verbindlichkeiten aus allgemeine Verwahrgelder	37.281,92	26.791,65
Verbindlichkeiten aus Verwahrung Pachten	5.573,20	5.573,20
Verbindlichkeiten aus Vollstreckung	1586,25	2198,71
Verbindlichkeiten aus Kautions Schließfächer Oberschule Wünsdorf	75,00	75,00
Verbindlichkeiten aus Kautionen für angemietete Räume und Sondernutzung	0,00	765,00
Verbindlichkeiten aus Kautionen Mehrwegbecher	0,00	910,00
Verbindlichkeiten aus Allgemeine Vorschüsse	1.840,00	2.495,00
Verbindlichkeiten aus Treuhandkonto	304.604,85	315.789,26
Allgemeine Verwahrgelder	0,00	373,28
Verwahrungen Pachten	1.287,62	3.000,56
Vollstreckung	0,0	-933,74
Kautionen angemietete Räume und Sondernutzung	3.515,00	2.965,00
Kautionen Mehrwegbecher	0,00	3.654,00
Abrechnung Barkasse	0,00	120,00
Ungeklärte Zahlungen (A-Ist)	-31.955,92	2.518,60
Interim Ein-/ Auszahlungen	36,00	1088,25
Abrechnung Führerschein	-901,15	201,95
fremde Amtshilfe ohne SZ	236,00	770,00
fremde Vollstreckungsersuchen ohne SZ	229,53	0,00
fremde Vollstreckungsersuchen mit SZ	0,00	1.366,29
fremde Amtshilfe Bußgelder	50,00	78,50
Nebenforderungen ersuchende Behörde	66,10	63,50
Sammelkonto	3.709,25	3.709,25
	565.010,32	632.329,66

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

31.12.2018 in EUR	31.12.2019 in EUR
1.126.850,37	1.105.694,63

Bei passiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um Geschäftsvorfälle die im laufenden Haushaltsjahr zu Einnahmen führen. Diese stellen aber erst im folgenden Haushaltsjahr einen Ertrag dar.

Die Stadt Zossen bildet passive Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsgebühren. Nach der Friedhofssatzung wird die Gebühr für die mehrjährige Nutzung von Grabstellen in einem Betrag zu Beginn der Liegezeit fällig. Die einzelnen Entgelte werden anteilig auf die einzelnen Jahre der Liegezeit (insgesamt 20 Jahre) aufgeteilt.

4. Vergleich der Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ergebnis	Vergleich
		2018	2019	Ergebnis 2018 / 2019
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	57.339.851,36	61.377.627,56	4.037.776,20
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.205.688,65	9.691.988,94	3.486.300,29
3.	sonstige Transfererträge	234.200,00	244.200,00	10.000,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.080.929,62	2.014.523,19	-66.406,43
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	584.163,74	447.112,76	-137.050,98
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	458.828,18	539.509,80	80.681,62
7.	sonstige ordentliche Erträge	5.154.145,88	11.356.161,38	6.202.015,50
8.	aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
9.	Bestandsveränderungen	0	0	0
10.	Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	72.057.807,43	85.671.123,63	13.613.316,20
11.	Personalaufwendungen	13.805.115,62	14.630.410,39	825.294,77
12.	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.373.366,01	6.755.115,52	381.749,51
14.	Abschreibungen	22.474.884,29	10.006.182,17	-12.468.702,12
15.	Transferaufwendungen	24.927.864,87	42.090.651,91	17.162.787,04
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	25.622.960,76	12.452.799,56	-13.170.161,20
17.	Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	93.204.191,55	85.935.159,55	-7.269.032,00
18.	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 bis 17)	-21.146.384,12	-264.035,92	20.882.348,20
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	136.603,60	122.871,89	-13.731,71
20.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	706.112,19	262.192,24	-443.919,95
21.	Finanzergebnis	-569.508,59	-139.320,35	430.188,24
22.	ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-21.715.892,71	-403.356,27	21.312.526,44
23.	außerordentliche Erträge	4.122.210,15	227.280,98	-3.894.929,17
24.	- außerordentliche Aufwendungen	307.435,76	145.445,04	-161.990,72
25.	außerordentliches Ergebnis	3.814.774,39	81.835,94	-3.732.938,45

26.	= Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22 + 25)	-17.901.118,32	-321.520,33	17.579.597,99
------------	--	-----------------------	--------------------	----------------------

5. Haushaltsermächtigungen

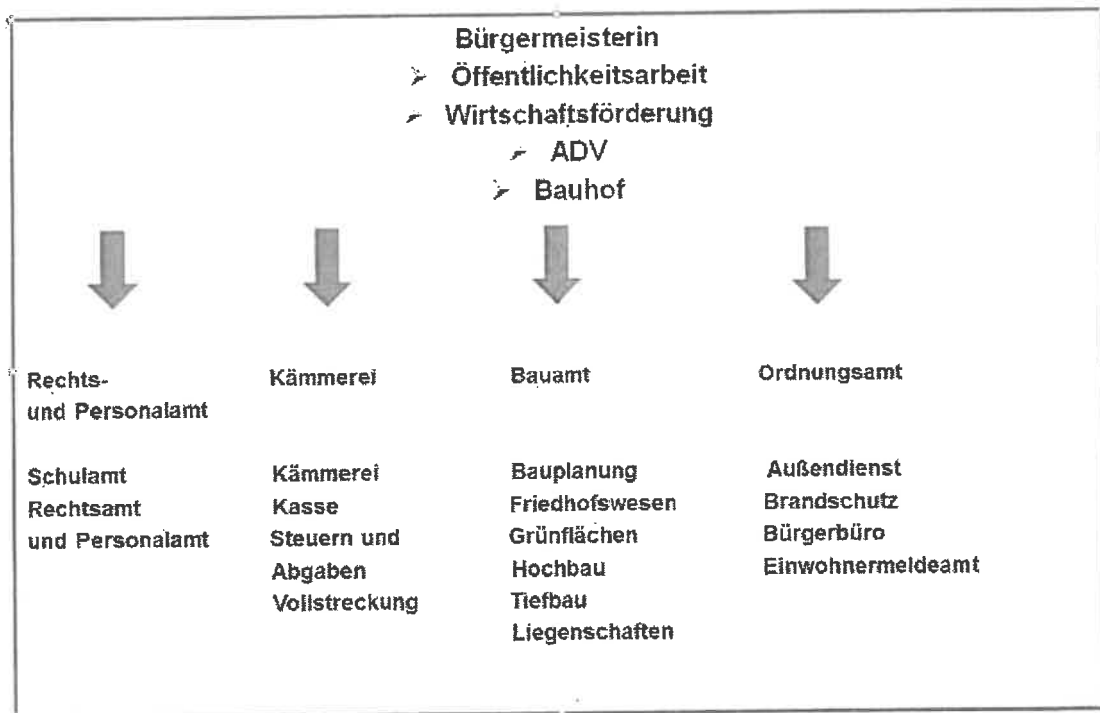
Produkt	Übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR
11104 - Allgemeine Verwaltung	8.408,93
11105 - ADV	802,66
11106 - Gebäudemanagement	12.359,38
12601 - Brandschutz	9.763,76
12602 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Feuerwehrrätehäuser	22.000,00
21101 - Grundschule	16.885,56
21102 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Grundschulen	3.648,61
21601 - Oberschulen	14.131,33
21602 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Oberschulen	373,76
21801 - Gesamtschulen	6.947,39
21802 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Gesamtschulen	313,60
27201 - Bibliotheken	438,86
28101 - Heimatpflege	39.228,32
36501 - Kindertagesstätten	113.094,16
36502 - Horte	47.263,97
36503 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Kitas und Horte	27.878,92
36601 - Jugendclubs	12.182,54
36602 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Jugendclubs	9.434,13
42401 - Sporthallen und -plätze	7.500,00
42402 - Strandbäder und Badestrände	4.000,00
42403 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Sporthallen	424,09
51101 - Orts- und Regionalplanung	332.532,77
54102 - Unterhaltung Gemeindestraßen	399.727,76
54103 - Neubau und Unterhaltung von Brücken	101.500,00
54501 - Straßenreinigung, Winterdienst	60.602,01
54901 - Nottehafen	10.000,00
55101 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen	161.776,14
55103 - Öffentliche Spielplätze	3.383,52
55301 - Friedhofs- und Bestattungswesen	31.587,85
57101 - Wirtschaftsförderung	675,00
57501 - Tourismus- und Kultur	11.900,00

Produkt	Übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR
11104 - Allgemeine Verwaltung	8.408,93
11105 - ADV	41.448,83
11106 - Gebäudemanagement	193.430,54
12601 - Brandschutz	888.450,35
12602 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Feuerwehrrätehäuser	5.004.192,01
21101 - Grundschule	16.885,56
21102 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Grundschulen	817.137,03
21601 - Oberschulen	14.131,43
21602 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Oberschulen	373,76
21801 - Gesamtschulen	6.947,39
21802 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Gesamtschulen	29.609,23
27201 - Bibliotheken	438,86
28101 - Heimatpflege	39.228,32
36501 - Kindertagesstätten	113.094,16
36502 - Horte	14.263,97
36503 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Kitas und Horte	57.679,62
36601 - Jugendclubs	12.182,54
36602 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Jugendclubs	9.434,13
42401 - Sporthallen und -plätze	20.597,45
42402 - Strandbäder und Badestrände	54.987,33
42403 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Sporthallen	583.449,10
51101 - Orts- und Regionalplanung	684.155,03
54101 - Neubau Gemeindestraßen , Straßenbau, Beiträge	255.361,98
54102 - Unterhaltung Gemeindestraßen	399.727,76
54103 - Neubau und Unterhaltung von Brücken	101.500,00
54501 - Straßenreinigung, Winterdienst	60.602,01
54601 - Neubau und Unterhaltung von öffentlichen Parkplätzen	295.361,63
54901 - Nottehafen	1.585,02
55101 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen	368.512,44
55103 - Öffentliche Spielplätze	3.383,52
55301 - Friedhofs- und Bestattungswesen	31.587,85
57101 - Wirtschaftsförderung	14.243,72
57501 - Tourismus- und Kultur	11.900,00
4 61101 - Steuern, allgemeine Zuweisungen	5.614.830,00

6. Sonstige Angaben

6.1 Struktur der Verwaltung

Der Verwaltungsaufbau der Stadtverwaltung Zossen ist zum 31.12.2019 in der nachfolgenden Abbildung dargestellt:



6.2 Mitarbeiter der Stadtverwaltung Zossen

Zum 31.12.2019 hatte die Stadt Zossen insgesamt 391 Beschäftigte.

- 3 Auszubildende
- 1 Beamter
- 387 Angestellte
- Von den Angestellten befanden sich zum 31.12.2019 1 Mitarbeiter/in in der Freizeitphase im Rahmen des Blockmodells

6.3 Gremien der Stadt Zossen

6.3.1 Stadtverordnetenversammlung

Die Stadtverordnetenversammlung wurde am 26.05.2019 neu gewählt und setzt sich aus 28 Mitgliedern und der Bürgermeisterin zusammen. In der konstituierenden Sitzung der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Zossen wurde Hermann Kühnapfel zum Vorsitzenden gewählt.

Im § 28 BbgKVerf i.V.m. §§ 7 und 8 der Hauptsatzung der Stadt Zossen vom 15.12.2008 regelt die Zuständigkeiten der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Zossen. Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Zossen setzt sich per 31.12.2019 wie folgt zusammen:

Fraktionen der Stadtverordnetenversammlung Zossen

Plan B

Fraktionsvorsitzender:
stellvertretender Fraktionsvorsitzender:
weitere Mitglieder:

7 Sitze

Matthias Wilke
Stefan Christ
Peter Hummer
Norbert Magasch
Wilfried Käthe
Olaf Manthey
Torsten Kniesigk

AfD

Fraktionsvorsitzender:
stellvertretender Fraktionsvorsitzender:
weitere Mitglieder:

4 Sitze

Janine Küchenmeister
Detlef Gurczik
Martina Leisten
Edgar Leisten

CDU

Fraktionsvorsitzender:
stellvertretender Fraktionsvorsitzender:
weitere Mitglieder:

5 Sitze

Sven Reimer
Hermann Kühnapfel
Rainer Zurawski
Thomas Blanke

Die Linke/ SPD

Fraktionsvorsitzender:
stellvertretender Fraktionsvorsitzender:
weitere Mitglieder:

Carsten Preuß
Steffen Jerchel
Cornelia Graffunder
René Just
Steffen Sloty

Bündnis 90 „Die Grünen“

Fraktionsvorsitzender:
stellvertretender Fraktionsvorsitzender:
weitere Mitglieder:

Thomas Czesky
Alexander Rümpel
Markus Herrmann

VUB/ WK

Fraktionsvorsitzender:
stellvertretender Fraktionsvorsitzender:
weitere Mitglieder:

Detlef Klucke
Rolf Freiherr von Lützow
Marko Njammasch
Reinhard Schulz

6.3.2 Ortsbeiräte

Zur Stadt Zossen gehören 10 Ortsteile, deren Interessen jeweils durch einen Ortsbeirat vertreten werden.

Glienick	• mit dem bewohnten Gemeindeteil Werben
Horstfelde	
Schünow	
Nunsdorf	
Kallinchen	
Schöneiche	
Wündorf	• mit den bewohnten Gemeindeteilen Waldstadt und NeuhoF
Lindenbrück	• mit den bewohnten Gemeindeteilen <u>Funkemühle</u> und <u>Zesch am See</u>
Zossen	• mit den bewohnten Gemeindeteil <u>Dabendorf</u>

Zusammensetzung der Ortsbeiräte

Ortsbeirat Glienick

Ortsvorsteher	Herr Christ
stellvertretender Ortsvorsteher	Nico Henkel Mirko Schulze

Ortsbeirat Horstfelde

Ortsvorsteher	Matthias Juricke
stellvertretender Ortsvorsteher	Carolin Harder Alexander Rümpel

Ortsbeirat Schünow

Ortsvorsteher	Richard Buge
stellvertretender Ortsvorsteher	Dr. Regina Pankrath Aninna Quitter

Ortsbeirat Nunsdorf

Ortsvorsteher Frank Schmidt
stellvertretender Ortsvorsteher Fred Briesenick

Ortsbeirat Kallinchen

Ortsvorsteher Reinhard Schulz
stellvertretender Ortsvorsteher Elke Beyrich
Martina Leisten

Ortsbeirat Schöneiche

Ortsvorsteher Norbert Magasch
stellvertretender Ortsvorsteher Matthias Wilke
Jeanine Lagatz

Ortsbeirat Wünsdorf

Ortsvorsteher Rolf Freiherr von Lützw
stellvertretender Ortsvorsteher Steffen Slot
Steffen Jerchel
Barbara Kaulen
Marko Njammasch

Ortsbeirat Zossen

Ortsvorsteher Sven Baranowski
stellvertretender Ortsvorsteher Sven Reimer
Stefan Borschell
Mathias Buttler
Olaf Manthey

Ortsbeirat Nächst – Neuendorf

Ortsvorsteher Thomas Czesky
stellvertretender Ortsvorsteher Sophie Link
Heidi Böcker

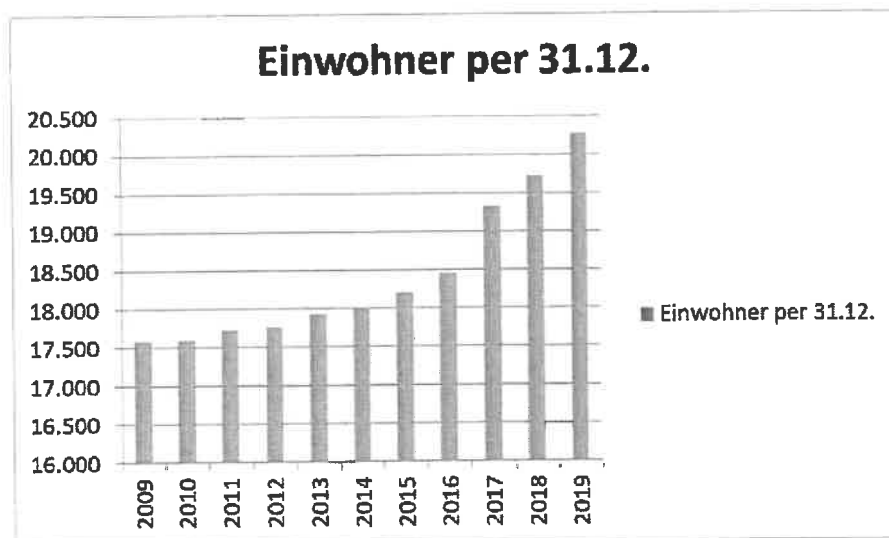
Ortsbeirat Lindenbrück

Ortsvorsteher Uwe Voltz
stellvertretender Ortsvorsteher Elisabeth Klaus
Andrea Voltz

6.4 Einwohnerzahlen der Stadt Zossen

Zossen ist eine amtsfreie Stadt im Landkreis Teltow-Fläming mit 20.264 Einwohnern. Zossen ist Mittelzentrum, weil sie so verkehrsgünstig an Autobahn und Bundesstraßen sowie in Nähe des Flughafens Schönefeld gelegen ist. Durch die neuen Wohngebiete im Stadtgebiet wird auch die Einwohnerzahl in den nächsten Jahren weiter ansteigen.

Jahr	Einwohner per 31.12.
2009	17.580
2010	17.599
2011	17.726
2012	17.766
2013	17.923
2014	18.002
2015	18.205
2016	18.457
2017	19.330
2018	19.724
2019	20.264



Anlage 5 Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019



**Rechenschaftsbericht der Stadt Zossen
für das Haushaltsjahr 2019**

Inhaltsverzeichnis

I. Rechtliche Grundlagen	62
II. Bekanntmachungen.....	62
III. Finanzlage der Stadt Zossen.....	62
1. Ergebnisrechnung	63
1.1 Ergebnisse in den Erträgen mit erheblicher Planabweichung	65
1.2 Ergebnisse in den Aufwendungen mit erheblicher Planabweichung	66
_1.3 Teilergebnisrechnungen.....	67
2. Finanzrechnung.....	96
_2.1 Teilfinanzrechnungen	98
3. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen und Auszahlungen.....	115
_3.1 Übersicht über die übertragenen Aufwendungen	116
_3.2 Übersicht der übertragenen Auszahlungen	117
4. Ergebnisrechnung, Planvergleich.....	118
5. Finanzrechnung, Planvergleich	119
6. Beteiligungsbericht über die Beteiligung an der Zossener Wohnungsbau GmbH	120
_6.1 Allgemeines.....	120

I. Rechtliche Grundlagen

Gemäß § 82 Kommunalverfassung des Landes Brandenburg hat die Stadt für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Er ist nach den Grundsätzen der ordnungsgemäßen Buchführung aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Er hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten. Der Jahresabschluss hat die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt darzustellen.

Der Jahresabschluss besteht aus:

1. der Ergebnisrechnung
2. der Finanzrechnung
3. den Teilrechnungen
4. der Bilanz
5. dem Rechenschaftsbericht.

Dem Jahresabschluss sind als Anlagen beizufügen:

1. der Anhang
2. der Anlagenübersicht
3. der Forderungsübersicht
4. der Verbindlichkeitenübersicht und
5. der Beteiligungsbericht.

Weitere Regelungen zum Jahresabschluss befinden sich in den § 52 bis 61 Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung des Landes Brandenburg.

II. Bekanntmachungen

Der Doppelhaushalt der Stadt Zossen für die Haushaltsjahre 2018 und 2019 wurde von der Stadtverordnetenversammlung am 21.03.2018 unter der Beschlussvorlage 001/18 „Haushaltssatzung 2018 der Stadt Zossen mit ihren Anlagen, dem Haushaltsplan, dem Stellenplan und dem Investitionsprogramm bis 2021“ öffentlich beschlossen und am 22.03.2018 öffentlich bekannt gemacht.

Die 1. Nachtragshaushaltssatzung der Stadt Zossen für das Haushaltsjahr 2019 wurde in der öffentlichen Sitzung der Stadtverordnetenversammlung mit der Beschlussnummer 001/19 am 13.03.2019 beschlossen. Die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung erfolgte am 21.03.2019.

Der Doppelhaushalt und der Nachtragshaushalt wurden nach Bekanntgabe der Kommunalaufsicht angezeigt. Genehmigungspflichtige Teile waren nicht vorhanden.

III. Finanzlage der Stadt Zossen

Die Ergebnisrechnung spiegelt in der Summe die Erträge und Aufwendungen der laufenden Verwaltung innerhalb eines Haushaltsjahres wieder. Der Doppelhaushalt 2018/2019 und der 1. Nachtragshaushalt 2019 prognostizierten ein ausgeglichenes und ordentliches Ergebnis in der Planung. Dieses Ergebnis konnte nur durch die Entnahme aus der Rücklage erreicht werden.

Eine Nachtragssatzung für 2019 musste hauptsächlich für die Aufwendungen aus Kreisumlage, Finanzausgleichsumlage und Gewerbesteuerumlage erlassen werden. Für die Kreisumlage stiegen die Aufwendungen um 8 Mio. Euro. Der niedrige Gewerbesteuerhebesatz hat erhebliche Auswirkungen auf die Ausgaben. Diese können nur einen Kassenkredit gedeckt werden.

Die Stadt hat gegen den Kreisumlagebescheid ab 2015 Widerspruch eingelegt und mit Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 05.10.2016 (BV 048/16) Klage erhoben und gegenüber der Kreisumlageforderung in Höhe von 10.641.378,00 € geltend gemacht. Das Verwaltungsgericht Potsdam erörterte in der mündlichen Verhandlung am 24.11.2020 die ausführliche Begründung. Es wird den Beteiligten ein Vergleich empfohlen. Dieser wahrt die finanziellen und (vor allem) die politischen Interessen der Stadt gegenüber dem Landkreis bestmöglich. Die Stadtverordnetenversammlung entschied sich am 27.01.2021 durch Beschluss-Nr. 112/20 gegen einen Vergleich. Die Klage geht 2021 in die 2. Instanz.

Mit dem Jahresabschluss 2018 wurde die Rücklage aufgebraucht und ein erheblicher Fehlbetrag von - 12.939.741,30 € kam zustande. Leider ist es der Stadt in 2019 nicht gelungen den Fehlbetrag zu senken. Er erhöhte sich weiter um 321.520,33 € auf - 13.261.261,63 €. Wie im Vorjahr mussten aufgrund der hohen Gewerbesteuererträge Rückstellungen für die Finanzausgleichsumlage und der Kreisumlage anhand des Planansatzes des 1. Nachtragshaushaltes 2019 gebildet werden. Diese Rückstellungen wirken sich positiv auf das Jahresergebnissens 2021 aus.

Es wurden Überprüfung von Forderungen auf Werthaltigkeit gemäß § 54 Abs. 1 KomHKV nach der Globalregelung vorgenommen. Das bedeutet die zuzurechnenden Forderungen für das Haushaltsjahr 2019 sind ungewiss. Wie auch schon in 2018 erfolgte eine Wertberichtigung wegen Forderungslust in der Gewerbesteuer.

Im Jahr 2019 konnte die Stadt Zossen eine hohe Gewerbesteuerzahlung von 18,6 Mio. verzeichnen. Durch den Steuerzahler wurde die Stadt darauf aufmerksam gemacht, dass dagegen eine Klage läuft und diese Mittel nicht unbedingt sicher sind. Eine Rückstellung für die eventuelle Rückzahlung wurde gebildet.

Durch diesen außergewöhnlichen Geschäftsvorfall gelang es der Stadt Zossen den Kassenkredit von 25 Mio. zu tilgen. Hätte man zu dieser Zeit vorausschauend geplant, hätte man gewusst, dass ein erneuter Kassenkredit in nächster Zeit für die Stadt unumgänglich ist.

Die finanzielle Lage der Stadt Zossen bleibt durch die hohen Transferaufwendungen auch in den folgenden Jahren sehr angespannt. Eine Verbesserung wird sich erst im Jahr 2023 durch die Gewerbesteuererhöhung 2021 von 200 % auf 270 % auswirken.

1. Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung sind alle dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenüberzustellen. Aus der Gegenüberstellung der Gesamterträge und Gesamtaufwendungen ist das Jahresergebnis zu ermitteln.

Das ordentliche Ergebnis 2019 betrug -403.356,27 € und ist damit um 1.346.696,83 € besser als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant. Das außerordentliche Ergebnis betrug 81.835,94 € und ist damit um 81.835,94 € besser als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant.

**Ergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
-in EUR-**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2018	2019	2019	2018
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	57.339.851,36	50.721.903,00	61.377.627,58	-10.655.724,56
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.205.688,55	9.808.773,66	9.891.988,94	116.784,72
3. sonstige Transfererträge	234.200,00	245.000,00	244.200,00	800,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.080.929,52	2.178.000,00	2.014.523,19	163.476,81
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	584.163,74	123.200,00	447.112,78	-323.912,78
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	458.828,18	270.053,31	538.509,80	-269.456,49
7. sonstige ordentliche Erträge	5.154.145,88	6.173.517,39	11.358.161,38	-5.182.643,99
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	72.057.807,43	69.520.447,36	85.671.123,63	-16.150.676,27
11. Personalaufwendungen	13.805.115,82	14.892.056,00	14.630.410,39	261.645,61
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.373.366,01	11.903.080,22	6.755.115,52	5.147.984,70
14. Abschreibungen	22.474.884,29	4.824.300,00	10.006.182,17	-5.081.882,17
15. Transferaufwendungen	24.927.864,87	42.404.393,01	42.090.651,91	313.741,10
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	25.622.960,76	-3.264.128,77	12.452.799,56	-15.716.928,33
17. = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	93.704.191,55	70.859.700,46	85.935.159,55	-15.075.459,99
18. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 bis 17)	-21.146.384,12	-1.339.253,10	-264.035,92	-1.076.217,18
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	136.603,60	90.000,00	122.871,89	-32.871,89
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	706.112,18	500.900,00	262.192,24	238.607,78
21. = Finanzergebnis	-569.508,58	-410.900,00	-139.320,35	-271.479,65
22. = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-21.715.892,71	-1.750.053,10	-403.356,27	-1.346.696,83
23. außerordentliche Erträge	4.122.210,15	50.000,00	227.280,88	-177.280,98
24. = außerordentliche Aufwendungen	307.435,76	50.000,00	145.445,04	-95.445,04
25. = außerordentliches Ergebnis	3.814.774,39	0,00	81.835,84	-81.835,84
26. = Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22 + 25)	-17.901.118,32	-1.750.053,10	-321.520,33	-1.428.532,77

1.1 Ergebnisse in den Erträgen mit erheblicher Planabweichung

Planung ist eine gedankliche Vorwegnahme der Zukunft. Nicht alles trifft, wie auch im sonstigen täglichen Leben, so ein wie es ursprünglich geplant wurde.

Zuordnung	Produkt-Klasse	Produktname	Bezeichnung	Werte		in Euro		Kommentierung
				fortgeschalteter Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich IST 2019 - Ansatz 2019		
1.	Zentrale Finanzleistungen	Steuern und ähnliche Abgaben	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	- 6.400.000	6.740.370	340.370	nicht planbar, ist abhängig von der Einkommensteuer, Verteilerschlüssel bleibt für 2020 bestehen	
			Gewerbesteuer	40.507.903	50.738.953	10.231.050	Sonderzahlung war in der Höhe nicht planbar und unvorhergesehen	
			Grundsteuer B	1.500.000	1.574.680	74.680	Ansatz zu gering geplant	
1. Ergebnis				50.721.903	61.377.628	10.655.725		
2.	Schule und Kultur	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	1.821.500	819.910	-1.001.590	Zuweisung wurden im Produkt Kita gebucht, enthalten aber auch Personalkostenzuschüsse für Hort ca. 1 Mio. EUR	
			Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	5.000.000	5.902.792	902.792	Zuweisung wurden Produkt Kita gebucht, enthalten aber auch Personalkostenzuschüsse für Hort ca. 1 Mio. EUR	
	Zentrale Finanzleistungen	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	622.900	526.595	-96.305	Planung gemäß Anlagenbuchhaltung (Stand 31.12.2016)	
2. Ergebnis				9.808.774	9.682.769	-126.005		
4.	Soziales und Jugend	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Elternbeiträge	1.675.000	1.483.394	-191.606	nicht planbar, Planung orientierte sich am Ist der letzten 2 Jahre	
4. Ergebnis				2.128.000	2.014.523	-113.477		
5.	Zentrale Verwaltung	privatrechtliche Leistungsentgelte	Mieten und Pachten	92.000	422.405	330.405	Mietkonten einbuchung ZWG 256 TEUR und Erbbaupacht Gesamtschule Dabendorf 57 TEUR	
5. Ergebnis				123.200	447.113	323.913		
6.	Soziales und Jugend	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0	261.457	261.457	Erstattung Mutterschaftsgeld mit 128 TEUR und Bildungsgutschein mit 80 TEUR, diese Positionen sind schwer planbar, im Vorjahr lag die Erstattung bei 31 TEUR	
6. Ergebnis				270.053	539.510	269.456		
7.	Gestaltung der Umwelt	sonstige ordentliche Erträge	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	153.900	368.381	214.481	Erträge aus Übertragung Verkehrsflächen: Neubau Gemeindestraßen, Straßenbau 250 TEUR	
			Konzessionsabgaben	620.000	434.770	-185.230	Umbuchung Restbetrag 2018 ins Vorjahr damit Reduzierung im HHI 2019 um 87 TEUR, Abrechnung 2019 in 2020 mit 90	
	Zentrale Finanzleistungen	sonstige ordentliche Erträge	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0	8.321.174	8.321.174	Auflösung Gewerbesteuerrückstellung 6,6 Mio. EUR und Auflösung Rückstellung FAG 1,7 Mio EUR für 2020	
			Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	4.577.000	0	-4.577.000	geplante Rücklagenentnahme	
	Zentrale Verwaltung	sonstige ordentliche Erträge	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	172.825	979.559	806.735	Auflösung Rückstellung für Rechtsstreit KMS	
			Säumzuschläge, Mahngebühren, Vollstreckungskosten	485.143	880.775	395.631	nicht planbar	
7. Ergebnis				6.193.517	11.217.781	5.044.264		
Gesamtergebnis				69.520.447	85.528.523	16.003.076		

1.2 Ergebnisse in den Aufwendungen mit erheblicher Planabweichung

Zuordnung	Produktklasse	Produktname	Werte		in Euro		Kommentierung
			fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich IST 2019 - Ansatz 2019		
11.	Soziales und Jugend	Personalaufwendungen	-944.351	-788.066	156.266	nicht alle Stellen besetzt	
11.	Ergebnis		-14.892.056	-14.630.410	261.646		
13.	Gestaltung der Umwelt	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.031.538	-1.389.440	1.642.097	geringere Aufwendungen durch Umbuchung in Investitionsmaßnahmen; HHRest für Orts- und Regionalplanung für 2020 übernommen	
	Gesundheit und Sport	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.526.649	-67.179	1.459.469	geringere Aufwendungen durch Umbuchung in Investitionsmaßnahmen	
	Schule und Kultur	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.500.000	0	1.500.000	kein Kostenanfall für Miete Gesamtschule Dabendorf in 2019	
	Soziales und Jugend	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-668.311	-321.183	347.127	geringere Aufwendungen durch Umbuchung in Investitionsmaßnahmen	
	Zentrale Verwaltung	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-704.163	-174.743	529.420	geringere Aufwendungen durch Umbuchung in Investitionsmaßnahmen	
12.	Ergebnis		-11.903.080	-6.034.642	5.868.438		
14.	Gestaltung der Umwelt	Abschreibungen	-34.000	-86.476	-52.476	Jahresabschlussbuchungen	
	Gesundheit und Sport	Abschreibungen	-304.000	-433.810	-129.810	Jahresabschlussbuchungen	
	Schule und Kultur	Abschreibungen	-153.000	-246.629	-93.629	Jahresabschlussbuchungen	
	Zentrale Finanzleistungen	Abschreibungen	0	-4.475.109	-4.475.109	Pauschalwertberichtigung für Gewerbesteuer	
	Zentrale Verwaltung	Abschreibungen	-411.000	-628.055	-217.055	Wertberichtigung auf Nebenforderungen für Gewerbesteuer	
14.	Ergebnis		-4.924.300	-10.009.575	-5.085.275		
15.	Soziales und Jugend	Transferaufwendungen	-273.600	-125.196	148.404	HHR in 2020 übernommen, da nicht alles Abgerechnet wurde	
15.	Ergebnis		-42.404.393	-42.090.652	313.741		
16.	Schule und Kultur	sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-805.125	-805.125	Rückstellung für Mietzahlungen aus Mietvertrag Gesamtschule Dabendorf	
	Soziales und Jugend	sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-174.438	-174.438	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub, Kitaerstattung an andere Gemeinden 2019	
	Zentrale Finanzleistungen	sonstige ordentliche Aufwendungen	5.614.387	-8.750.321	-14.364.708	Jahresabschlussbuchungen	
	Zentrale Verwaltung	sonstige ordentliche Aufwendungen	-152.598	-1.013.236	-860.638	Pensionsrückstellungen; Rückstellung für Gerichtskosten; Hauskontenbuchungen ZWG	
16.	Ergebnis		3.264.129	-13.039.262	-16.303.391		
20.	Zentrale Finanzleistungen	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-80.000	0	80.000	Verspätungszinsen für Landkreis	
	Zentrale Verwaltung	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-250.000	-118.913	131.087	Verzinsung von Steuernachzahlungen	
20.	Ergebnis		-500.800	-262.192	238.608		
23.	Zentrale Finanzleistungen	außerordentliche Erträge	0	76.364	76.364	JAB 2019 ZWF Entwicklung Eigenkapital	
	Zentrale Verwaltung	außerordentliche Erträge	50.000	149.241	99.241	Mehrerlös aus Grundstücksverkauf	
23.	Ergebnis		50.000	227.281	177.281		
24.	Gestaltung der Umwelt	-- außerordentliche Aufwendungen	0	-137.651	-137.651	nicht planbar	
24.	Ergebnis		-50.000	-145.445	-95.445		
Gesamtergebnis			-71.270.500	-85.862.026	-14.591.526		

1.3 Teilergebnisrechnungen

Produktbereich 111

Teilergebnisrechnung Haushaltsjahr 2019 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebe ner Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018	2019	2019	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.348,65	46.000,00	91.292,60	-45.292,60
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.624,32	15.500,00	22.633,35	-7.133,35
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	558.045,35	92.000,00	422.404,76	-330.404,76
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	83.644,79	46.811,19	67.610,68	-20.799,49
7.	sonstige ordentliche Erträge	1.309.919,50	678.067,89	1.673.625,91	-1.195.558,02
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	-0,00	0,00	0,00	0,00
10.	<u>= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>2.010.582,61</u>	<u>878.379,08</u>	<u>2.477.567,30</u>	<u>-1.599.188,22</u>
11.	Personalaufwendungen	1.823.125,66	1.882.532,15	1.889.986,07	-7.453,92
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	803.358,79	1.228.703,13	812.036,35	416.666,78
14.	Abschreibungen	1.893.701,87	590.200,00	794.280,44	-204.080,44
15.	Transferaufwendungen	9.917,32	19.579,39	10.863,71	8.715,68
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.066.816,20	1.833.640,87	2.615.796,76	-782.155,89
17.	<u>= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>6.596.919,84</u>	<u>5.554.655,54</u>	<u>6.122.963,33</u>	<u>-568.307,79</u>
18.	<u>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 / 17)</u>	<u>-4.586.337,23</u>	<u>-4.676.276,46</u>	<u>-3.645.396,03</u>	<u>-1.030.880,43</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	494.134,25	250.000,00	118.912,75	131.087,25
21.	<u>= Finanzergebnis</u>	<u>-494.134,25</u>	<u>-250.000,00</u>	<u>-118.912,75</u>	<u>-131.087,25</u>
22.	<u>= ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-5.080.471,48</u>	<u>-4.926.276,46</u>	<u>-3.764.308,78</u>	<u>-1.161.967,68</u>
23.	außerordentliche Erträge	522.493,40	50.000,00	149.417,24	-99.417,24
24.	- außerordentliche Aufwendungen	213.229,50	50.000,00	7.794,51	42.205,49
25.	<u>= außerordentliches Ergebnis</u>	<u>309.263,90</u>	<u>0,00</u>	<u>141.622,73</u>	<u>-141.622,73</u>
26.	<u>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-4.771.207,58</u>	<u>-4.926.276,46</u>	<u>-3.622.686,05</u>	<u>-1.303.590,41</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	83.162,94	107.307,78	100.931,35	6.376,43
29.	<u>= Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-4.854.370,52</u>	<u>-5.033.584,24</u>	<u>-3.723.617,40</u>	<u>-1.309.966,84</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	47.844,48	221.924,64	1.024.968,05	-803.043,41
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	2.028.245,30	765.605,51	1.544.885,02	-779.279,51

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2018	2019	2019	2019
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.645,54	25.000,00	14.762,65	10.237,35
7. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>20.645,54</u>	<u>25.000,00</u>	<u>14.762,65</u>	<u>10.237,35</u>
11. Personalaufwendungen	25.015,62	26.839,10	26.839,10	0,00
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	42.688,91	59.767,95	-17.079,04
17. = <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>25.015,62</u>	<u>69.528,01</u>	<u>86.607,05</u>	<u>-17.079,04</u>
18. = <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-4.370,08</u>	<u>-44.528,01</u>	<u>-71.844,40</u>	<u>-27.316,39</u>
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20. – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. = <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22. = <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-4.370,08</u>	<u>-44.528,01</u>	<u>-71.844,40</u>	<u>27.316,39</u>
23. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26. = <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-4.370,08</u>	<u>-44.528,01</u>	<u>-71.844,40</u>	<u>27.316,39</u>
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	311,09	311,09	0,00
29. = <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-4.370,08</u>	<u>-44.839,10</u>	<u>-72.155,49</u>	<u>27.316,39</u>
Nachrichtlich:				
30. nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31. nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	311,09	311,09	0,00

Produktbereich 122

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
	2018	2019	2019	
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	164.498,13	175.000,00	189.279,74	-14.279,74
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53.160,78	51.900,00	54.791,64	-2.891,64
7. sonstige ordentliche Erträge	91.800,16	70.000,00	77.255,87	-7.255,87
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>309.459,07</u>	<u>296.900,00</u>	<u>321.327,25</u>	<u>-24.427,25</u>
11. Personalaufwendungen	748.811,76	791.685,87	791.685,87	0,00
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.839,32	41.278,50	29.050,46	12.228,04
14. Abschreibungen	6.748,18	300,00	3.948,72	-3.648,72
15. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	77.859,41	76.726,70	109.167,49	-32.440,79
17. = <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>872.258,67</u>	<u>909.991,07</u>	<u>933.852,54</u>	<u>-23.861,47</u>
18. = <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .f. 17)</u>	<u>-562.799,60</u>	<u>-613.091,07</u>	<u>-612.525,29</u>	<u>-565,78</u>
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20. – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. = <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22. = <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-562.799,60</u>	<u>-613.091,07</u>	<u>-612.525,29</u>	<u>-565,78</u>
23. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26. = <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-562.799,60</u>	<u>-613.091,07</u>	<u>-612.525,29</u>	<u>-565,78</u>
27. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	38.156,27	22.053,14	24.195,45	-2.142,31
29. = <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-600.955,87</u>	<u>-635.144,21</u>	<u>-636.720,74</u>	<u>1.576,53</u>
<u>Nachrichtlich:</u>				
30. nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31. nicht zahlungswirksame Aufwendungen	44.904,45	22.353,14	39.324,17	-16.971,03

Produktbereich 126

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019**
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
	2018 1	2019 2	2019 3	2019 4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.343,40	16.651,75	68.800,15	-52.148,40
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.025,76	20.000,00	6.237,21	13.762,79
7. sonstige ordentliche Erträge	739,89	1.300,00	1.597,42	-297,42
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>34.109,05</u>	<u>37.951,75</u>	<u>76.634,78</u>	<u>-38.683,03</u>
11. Personalaufwendungen	34.834,38	34.166,87	34.166,87	0,00
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	453.145,07	585.093,30	557.115,40	27.977,90
14. Abschreibungen	373.358,92	346.000,00	344.159,28	1.840,72
15. Transferaufwendungen	8.321,18	17.072,74	5.660,75	11.411,99
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	182.868,77	159.324,61	212.805,00	-53.480,39
17. = <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>1.052.528,32</u>	<u>1.141.657,52</u>	<u>1.153.907,30</u>	<u>-12.249,78</u>
18. = <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-1.018.419,27</u>	<u>-1.103.705,77</u>	<u>-1.077.272,52</u>	<u>-26.433,25</u>
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20. – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. = <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22. = <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.018.419,27</u>	<u>-1.103.705,77</u>	<u>-1.077.272,52</u>	<u>-26.433,25</u>
23. außerordentliche Erträge	42,00	0,00	0,00	0,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>42,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26. = <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.018.377,27</u>	<u>-1.103.705,77</u>	<u>-1.077.272,52</u>	<u>-26.433,25</u>
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	28.664,55	20.503,23	25.551,48	-5.048,25
29. = <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-1.047.041,82</u>	<u>-1.124.209,00</u>	<u>-1.102.824,00</u>	<u>-21.385,00</u>
Nachrichtlich:				
30. nicht zahlungswirksame Erträge	3.551,29	3.300,00	3.526,69	-226,69
31. nicht zahlungswirksame Aufwendungen	402.023,47	366.503,23	369.710,76	-3.207,53

Produktbereich 211

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebe ner Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
	2018	2019	2019	
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.217,94	19.448,05	16.798,94	2.649,11
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	4.573,35	4.000,00	3.395,24	604,76
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	85.968,61	57.535,33	42.264,35	15.270,98
7. sonstige ordentliche Erträge	7.581,66	0,00	329,60	-329,60
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>112.341,56</u>	<u>80.983,38</u>	<u>62.788,13</u>	<u>18.195,25</u>
11. Personalaufwendungen	217.673,08	231.977,57	231.977,57	0,00
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	465.521,24	890.369,08	828.123,24	62.245,84
14. Abschreibungen	223.873,92	104.000,00	263.557,39	-159.557,39
15. Transferaufwendungen	29.478,38	61.568,57	46.682,16	14.886,41
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	80.692,59	36.924,52	39.225,37	-2.300,85
17. = <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>1.017.239,21</u>	<u>1.324.839,74</u>	<u>1.409.565,73</u>	<u>-84.725,99</u>
18. = <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-904.897,65</u>	<u>-1.243.856,36</u>	<u>-1.346.777,60</u>	<u>102.921,24</u>
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20. – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. = <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22. = <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-904.897,65</u>	<u>-1.243.856,36</u>	<u>-1.346.777,60</u>	<u>102.921,24</u>
23. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26. = <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-904.897,65</u>	<u>-1.243.856,36</u>	<u>-1.346.777,60</u>	<u>102.921,24</u>
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.951,76	18.758,81	21.617,50	-2.858,69
29. = <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-922.849,41</u>	<u>-1.262.615,17</u>	<u>-1.368.395,10</u>	<u>105.779,83</u>
<u>Nachrichtlich:</u>				
30. nicht zahlungswirksame Erträge	6.096,74	8.600,00	5.795,01	2.804,99
31. nicht zahlungswirksame Aufwendungen	241.825,68	122.758,81	289.474,89	-166.716,08

Produktbereich 216

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebe ner Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
	2018	2019	2019	2019
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	199.821,00	124.300,00	259.820,96	-135.520,96
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.824,79	1.700,00	7.297,17	-5.597,17
7. sonstige ordentliche Erträge	10,11	0,00	10,11	-10,11
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>201.655,90</u>	<u>126.000,00</u>	<u>267.128,24</u>	<u>-141.128,24</u>
11. Personalaufwendungen	71.684,09	93.902,24	93.902,24	0,00
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	102.281,32	133.794,43	116.323,91	17.470,52
14. Abschreibungen	56.864,32	56.800,00	53.672,40	3.127,60
15. Transferaufwendungen	7.910,49	14.067,42	9.865,53	4.201,89
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	4.285,12	5.700,00	6.873,79	-1.173,79
17. = <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>243.025,34</u>	<u>304.264,09</u>	<u>280.637,87</u>	<u>23.626,22</u>
18. = <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-41.369,44</u>	<u>-178.264,09</u>	<u>-13.509,63</u>	<u>-164.754,46</u>
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20. – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. = <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22. = <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-41.369,44</u>	<u>-178.264,09</u>	<u>-13.509,63</u>	<u>-164.754,46</u>
23. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26. = <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-41.369,44</u>	<u>-178.264,09</u>	<u>-13.509,63</u>	<u>-164.754,46</u>
27. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.318,38	9.000,00	4.740,53	4.259,47
29. = <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-47.687,82</u>	<u>-187.264,09</u>	<u>-18.250,16</u>	<u>-169.013,93</u>
<u>Nachrichtlich:</u>				
30. nicht zahlungswirksame Erträge	21.380,11	21.300,00	21.380,15	-80,15
31. nicht zahlungswirksame Aufwendungen	63.182,70	65.800,00	60.992,93	4.807,07

Produktbereich 218

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2018	2019	2019	2019
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	178.484,95	1.790.400,00	602.776,20	1.187.623,80
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	721,64	0,00	2.358,52	-2.358,52
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	100,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>179.206,59</u>	<u>1.790.500,00</u>	<u>605.134,72</u>	<u>1.185.365,28</u>
11.	Personalaufwendungen	145.573,10	161.430,38	161.430,38	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	301.547,31	1.799.467,35	287.823,82	1.511.643,53
14.	Abschreibungen	29.913,10	90.200,00	28.210,24	61.989,76
15.	Transferaufwendungen	21.239,60	22.965,46	18.843,80	4.121,66
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	15.262,24	17.805,42	19.955,42	-2.150,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>513.535,35</u>	<u>2.091.868,61</u>	<u>516.283,66</u>	<u>1.575.604,95</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-334.328,76</u>	<u>-301.368,61</u>	<u>88.871,06</u>	<u>-390.239,67</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-334.328,76</u>	<u>-301.368,61</u>	<u>88.871,06</u>	<u>-390.239,67</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-334.328,76</u>	<u>-301.368,61</u>	<u>88.871,06</u>	<u>-390.239,67</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.706,49	9.000,00	5.027,73	-3.972,27
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-339.035,25</u>	<u>-310.368,61</u>	<u>83.843,33</u>	<u>-394.211,94</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	17.158,24	66.400,00	16.936,95	49.463,05
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	34.619,59	99.200,00	35.387,97	63.812,03

Produktbereich 272

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018 1	2019 2	2019 3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.188,49	0,00	3.749,63	-3.749,63
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.677,33	10.100,00	6.992,54	3.107,46
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.545,21	0,00	82,07	-82,07
7.	sonstige ordentliche Erträge	2.164,00	2.500,00	2.624,78	-124,78
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	<u>27.575,03</u>	<u>12.600,00</u>	<u>13.449,02</u>	<u>-849,02</u>
11.	Personalaufwendungen	218.369,18	207.389,57	207.389,57	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.305,40	50.788,66	50.323,37	465,29
14.	Abschreibungen	10.763,77	10.500,00	9.849,95	650,05
15.	Transferaufwendungen	0,00	438,86	0,00	438,86
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	20.903,18	8.081,56	26.639,72	-18.558,16
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	<u>305.341,53</u>	<u>277.198,65</u>	<u>294.202,61</u>	<u>-17.003,96</u>
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	<u>-277.766,50</u>	<u>-264.598,65</u>	<u>-280.753,59</u>	<u>16.154,94</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	<u>-277.766,50</u>	<u>-264.598,65</u>	<u>-280.753,59</u>	<u>16.154,94</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	<u>-277.766,50</u>	<u>-264.598,65</u>	<u>-280.753,59</u>	<u>16.154,94</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	3.287,70	3.574,23	-286,53
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	<u>-277.766,50</u>	<u>-267.886,35</u>	<u>-284.327,82</u>	<u>16.441,47</u>
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	3.749,63	0,00	3.749,63	-3.749,63
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	10.763,77	13.787,70	36.859,18	-23.071,48

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebe ner Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
	2018	2019	2019	
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.194,56	7.049,99	7.549,99	-500,00
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.596,61	0,00	298,85	-298,85
7. sonstige ordentliche Erträge	1.940,00	1.630,00	1.630,00	0,00
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>10.731,17</u>	<u>8.679,99</u>	<u>9.478,84</u>	<u>-798,85</u>
11. Personalaufwendungen	23.152,04	14.609,06	14.609,06	0,00
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.984,71	5.126,89	5.049,89	77,00
14. Abschreibungen	154,00	0,00	154,00	-154,00
15. Transferaufwendungen	146.926,82	192.405,38	136.261,61	56.143,77
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.883,49	30.000,00	4.317,48	25.682,52
17. = <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>177.101,06</u>	<u>242.141,33</u>	<u>160.392,04</u>	<u>81.749,29</u>
18. = <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-166.369,89</u>	<u>-233.461,34</u>	<u>-150.913,20</u>	<u>-82.548,14</u>
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20. – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. = <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22. = <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-166.369,89</u>	<u>-233.461,34</u>	<u>-150.913,20</u>	<u>-82.548,14</u>
23. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26. = <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-166.369,89</u>	<u>-233.461,34</u>	<u>-150.913,20</u>	<u>-82.548,14</u>
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. = <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-166.369,89</u>	<u>-233.461,34</u>	<u>-150.913,20</u>	<u>-82.548,14</u>
Nachrichtlich:				
30. nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31. nicht zahlungswirksame Aufwendungen	154,00	0,00	154,00	-154,00

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018	2019	2019	2019
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.013.136,20	5.018.098,87	5.907.337,02	-889.238,15
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.570.425,74	1.675.000,00	1.483.101,78	191.898,22
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	14.498,20	14.000,00	11.940,80	2.059,20
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	114.152,11	55.106,79	285.745,27	-230.638,48
7.	sonstige ordentliche Erträge	17.468,40	46.554,59	80.479,50	-33.924,91
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>4.729.680,65</u>	<u>6.808.760,25</u>	<u>7.768.604,37</u>	<u>-959.844,12</u>
11.	Personalaufwendungen	8.802.557,21	9.478.075,52	9.298.608,17	178.467,35
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.511.024,85	1.372.519,60	969.049,52	403.470,08
14.	Abschreibungen	330.958,83	263.000,00	329.346,50	-66.346,50
15.	Transferaufwendungen	298.173,21	209.034,81	65.978,14	143.289,86
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	-175.362,44	45.861,95	531.113,97	-485.252,02
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>10.767.351,66</u>	<u>11.368.491,88</u>	<u>11.195.096,30</u>	<u>173.628,77</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-6.037.671,01</u>	<u>-4.559.731,63</u>	<u>-3.426.491,93</u>	<u>-1.133.472,89</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-6.037.671,01</u>	<u>-4.559.731,63</u>	<u>-3.426.491,93</u>	<u>-1.133.472,89</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-6.037.671,01</u>	<u>-4.559.731,63</u>	<u>-3.426.491,93</u>	<u>-1.133.472,89</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	59.790,89	37.135,41	53.171,65	-16.036,24
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-6.097.461,90</u>	<u>-4.596.867,04</u>	<u>-3.479.663,58</u>	<u>-1.117.436,65</u>
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	31.703,68	29.400,00	32.359,59	-2.959,59
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	175.304,79	300.135,41	867.816,96	-567.681,55

Produktbereich 366

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019**
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebe ner Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018	2019	2019	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.652,85	525,00	12.777,84	-12.252,84
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.057,40	12.000,00	9.283,64	2.716,36
7.	sonstige ordentliche Erträge	469,75	0,00	469,70	-469,70
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>28.180,00</u>	<u>12.525,00</u>	<u>22.531,18</u>	<u>-10.008,18</u>
11.	Personalaufwendungen	28.036,10	46.758,18	43.231,80	3.526,38
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.096,28	44.207,26	18.531,66	25.675,60
14.	Abschreibungen	21.972,29	20.900,00	20.522,94	377,06
15.	Transferaufwendungen	101.025,88	123.725,00	61.200,00	62.525,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	10.088,52	11.744,00	11.032,05	711,95
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>213.219,07</u>	<u>247.334,44</u>	<u>154.518,45</u>	<u>92.815,99</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-185.039,07</u>	<u>-234.809,44</u>	<u>-131.987,27</u>	<u>-102.822,17</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-185.039,07</u>	<u>-234.809,44</u>	<u>-131.987,27</u>	<u>-102.822,17</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-185.039,07</u>	<u>-234.809,44</u>	<u>-131.987,27</u>	<u>-102.822,17</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.215,85	1.226,17	1.411,35	-185,18
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-186.254,92</u>	<u>-236.035,61</u>	<u>-133.398,62</u>	<u>-102.636,99</u>
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	1.122,60	400,00	1.122,54	-722,54
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	23.188,14	22.126,17	21.934,29	191,88

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebe ner Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018	2019	2019	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.652,68	60.000,00	63.059,47	-3.059,47
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.468,51	22.600,00	18.115,34	4.484,66
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	6.300,00	7.200,00	53,04	7.146,96
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	243,44	0,00	3.448,05	-3.448,05
7.	sonstige ordentliche Erträge	2.142,59	1.400,00	1.865,23	-465,23
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>104.807,22</u>	<u>91.200,00</u>	<u>86.541,13</u>	<u>4.658,87</u>
11.	Personalaufwendungen	303.088,16	315.576,39	315.576,39	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	380.630,48	1.821.240,44	936.551,25	884.689,19
14.	Abschreibungen	401.709,04	388.000,00	539.448,62	-151.448,62
15.	Transferaufwendungen	16.176,64	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	19.120,25	20.359,69	12.980,81	7.378,88
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>1.120.924,57</u>	<u>2.545.176,52</u>	<u>1.804.557,07</u>	<u>740.619,45</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-1.016.117,35</u>	<u>-2.453.976,52</u>	<u>-1.718.015,94</u>	<u>-735.960,58</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.016.117,35</u>	<u>-2.453.976,52</u>	<u>-1.718.015,94</u>	<u>-735.960,58</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.016.117,35</u>	<u>-2.453.976,52</u>	<u>-1.718.015,94</u>	<u>-735.960,58</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.987,15	32.432,70	19.467,44	12.965,26
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-1.031.104,50</u>	<u>-2.486.409,22</u>	<u>-1.737.483,38</u>	<u>-748.925,84</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	63.525,61	63.000,00	64.553,08	-1.553,08
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	416.696,19	420.432,70	565.581,06	-145.148,36

Produktbereich 511

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018 1	2019 2	2019 3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.972,13	19.900,00	28.972,13	-9.072,13
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	507,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	115,38	0,00	115,39	-115,39
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>29.594,51</u>	<u>19.900,00</u>	<u>29.087,52</u>	<u>-9.187,52</u>
11.	Personalaufwendungen	28.648,03	47.800,00	33.789,03	14.010,97
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	122.951,34	537.586,04	209.311,35	328.274,69
14.	Abschreibungen	84.889,32	34.000,00	86.475,71	-52.475,71
15.	Transferaufwendungen	9.250,80	5.568,08	1.310,00	4.258,08
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>245.739,49</u>	<u>624.954,12</u>	<u>330.886,09</u>	<u>294.068,03</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-216.144,98</u>	<u>-605.054,12</u>	<u>-301.798,57</u>	<u>-303.255,55</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-216.144,98</u>	<u>-605.054,12</u>	<u>-301.798,57</u>	<u>-303.255,55</u>
23.	außerordentliche Erträge	67.190,64	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	94.206,26	0,00	137.650,53	-137.650,53
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>-27.015,62</u>	<u>0,00</u>	<u>-137.650,53</u>	<u>137.650,53</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-243.160,60</u>	<u>-605.054,12</u>	<u>-439.449,10</u>	<u>-165.605,02</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-243.160,60</u>	<u>-605.054,12</u>	<u>-439.449,10</u>	<u>-165.605,02</u>
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	29.087,51	19.900,00	29.087,52	-9.187,52
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	84.889,32	34.000,00	86.475,71	-52.475,71

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018 1	2019 2	2019 3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Personalaufwendungen	15.493,49	23.000,00	18.810,46	4.189,54
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	15.493,49	23.000,00	18.810,46	4.189,54
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)	-15.493,49	-23.000,00	-18.810,46	-4.189,54
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-15.493,49	-23.000,00	-18.810,46	-4.189,54
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-15.493,49	-23.000,00	-18.810,46	-4.189,54
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-15.493,49	-23.000,00	-18.810,46	-4.189,54
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich 531

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018 1	2019 2	2019 3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	571.474,97	560.000,00	377.554,00	182.446,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>571.474,97</u>	<u>560.000,00</u>	<u>377.554,00</u>	<u>182.446,00</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>571.474,97</u>	<u>560.000,00</u>	<u>377.554,00</u>	<u>182.446,00</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	136.603,60	90.000,00	122.871,89	-32.871,89
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>136.603,60</u>	<u>90.000,00</u>	<u>122.871,89</u>	<u>-32.871,89</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>708.078,57</u>	<u>650.000,00</u>	<u>500.425,89</u>	<u>149.574,11</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>708.078,57</u>	<u>650.000,00</u>	<u>500.425,89</u>	<u>149.574,11</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>708.078,57</u>	<u>650.000,00</u>	<u>500.425,89</u>	<u>149.574,11</u>
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich 532

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebe ner Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018	2019	2019	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	49.288,56	60.000,00	57.216,37	2.783,63
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>49.288,56</u>	<u>60.000,00</u>	<u>57.216,37</u>	<u>2.783,63</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>49.288,56</u>	<u>60.000,00</u>	<u>57.216,37</u>	<u>2.783,63</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>49.288,56</u>	<u>60.000,00</u>	<u>57.216,37</u>	<u>2.783,63</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>49.288,56</u>	<u>60.000,00</u>	<u>57.216,37</u>	<u>2.783,63</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>49.288,56</u>	<u>60.000,00</u>	<u>57.216,37</u>	<u>2.783,63</u>
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereich 537

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018	2019	2019	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.456,00	80.000,00	83.160,00	-3.160,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	107.076,54	143.000,00	106.049,72	36.950,28
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>171.532,54</u>	<u>223.000,00</u>	<u>189.209,72</u>	<u>33.790,28</u>
11.	Personalaufwendungen	4.862,25	10.108,06	4.940,93	5.167,13
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	63.261,77	60.000,00	63.160,00	-3.160,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>68.124,02</u>	<u>80.108,06</u>	<u>68.100,93</u>	<u>12.007,13</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>103.408,52</u>	<u>142.891,94</u>	<u>121.108,79</u>	<u>21.783,15</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>103.408,52</u>	<u>142.891,94</u>	<u>121.108,79</u>	<u>21.783,15</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>103.408,52</u>	<u>142.891,94</u>	<u>121.108,79</u>	<u>21.783,15</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>103.408,52</u>	<u>142.891,94</u>	<u>121.108,79</u>	<u>21.783,15</u>
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	107.076,54	143.000,00	106.049,72	36.950,28
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-9.466,45	0,00	0,00	0,00

Produktbereich 541

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebe ner Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018	2019	2019	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	136.924,76	152.100,00	163.929,26	-11.829,26
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	83.394,34	80.500,00	91.773,66	-11.273,66
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	8.738,03	-8.738,03
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.467,03	0,00	34.376,71	-34.376,71
7.	sonstige ordentliche Erträge	262.128,83	10.900,00	299.294,24	-288.394,24
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	<u>= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>534.914,96</u>	<u>243.500,00</u>	<u>598.111,90</u>	<u>-354.611,90</u>
11.	Personalaufwendungen	174.078,22	245.100,66	217.674,61	27.426,05
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	843.047,07	1.812.905,59	766.815,38	1.046.090,21
14.	Abschreibungen	2.710.272,37	2.731.100,00	2.683.841,59	47.258,41
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	3.225,00	-3.225,00
17.	<u>= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>3.727.397,66</u>	<u>4.789.106,25</u>	<u>3.671.556,58</u>	<u>1.117.549,67</u>
18.	<u>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-3.192.482,70</u>	<u>-4.545.606,25</u>	<u>-3.073.444,68</u>	<u>-1.472.161,57</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	<u>= Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	<u>= ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-3.192.482,70</u>	<u>-4.545.606,25</u>	<u>-3.073.444,68</u>	<u>-1.472.161,57</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	<u>= außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	<u>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-3.192.482,70</u>	<u>-4.545.606,25</u>	<u>-3.073.444,68</u>	<u>-1.472.161,57</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	83.122,59	61.000,00	90.379,34	-29.379,34
29.	<u>= Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-3.275.605,29</u>	<u>-4.606.606,25</u>	<u>-3.163.824,02</u>	<u>-1.442.782,23</u>
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	482.047,43	243.000,00	517.406,23	-274.406,23
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	2.793.394,96	2.792.100,00	2.777.445,93	14.654,07

Produktbereich 545

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
	2018	2019	2019	
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.835,12	11.000,00	-456,90	11.456,90
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,03	-0,03
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>14.835,12</u>	<u>11.000,00</u>	<u>-456,87</u>	<u>11.456,87</u>
11. Personalaufwendungen	18.592,04	26.760,33	25.390,89	1.369,44
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	247.161,95	345.503,88	280.579,90	64.923,98
14. Abschreibungen	0,22	0,00	0,00	0,00
15. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17. = <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>265.754,21</u>	<u>372.264,21</u>	<u>305.970,79</u>	<u>66.293,42</u>
18. = <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-250.919,09</u>	<u>-361.264,21</u>	<u>-306.427,66</u>	<u>-54.836,55</u>
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20. – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. = <u>Finahzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22. = <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-250.919,09</u>	<u>-361.264,21</u>	<u>-306.427,66</u>	<u>-54.836,55</u>
23. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26. = <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-250.919,09</u>	<u>-361.264,21</u>	<u>-306.427,66</u>	<u>-54.836,55</u>
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	61.658,98	88.000,00	68.349,14	19.650,86
29. = <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-312.578,07</u>	<u>-449.264,21</u>	<u>-374.776,80</u>	<u>-74.487,41</u>
Nachrichtlich:				
30. nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31. nicht zahlungswirksame Aufwendungen	61.659,20	88.000,00	68.349,14	19.650,86

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018	2019	2019	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.099,51	9.400,00	10.251,47	-851,47
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>9.099,51</u>	<u>9.400,00</u>	<u>10.251,47</u>	<u>-851,47</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	491,62	0,00	491,62
14.	Abschreibungen	20.809,73	23.000,00	52.341,52	-29.341,52
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>20.809,73</u>	<u>23.491,62</u>	<u>52.341,52</u>	<u>-28.849,90</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-11.710,22</u>	<u>-14.091,62</u>	<u>-42.090,05</u>	<u>27.998,43</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-11.710,22</u>	<u>-14.091,62</u>	<u>-42.090,05</u>	<u>27.998,43</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-11.710,22</u>	<u>-14.091,62</u>	<u>-42.090,05</u>	<u>27.998,43</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-11.710,22</u>	<u>-14.091,62</u>	<u>-42.090,05</u>	<u>27.998,43</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	9.099,51	9.400,00	10.251,47	-851,47
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	20.809,73	23.000,00	52.341,52	-29.341,52

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018	2019	2019	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	1.688,72	-1.688,72
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.688,72</u>	<u>-1.688,72</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
14.	Abschreibungen	23.040,36	0,00	46.843,19	-46.843,19
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>23.040,36</u>	<u>10.000,00</u>	<u>46.843,19</u>	<u>-36.843,19</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-23.040,36</u>	<u>-10.000,00</u>	<u>-45.154,47</u>	<u>35.154,47</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-23.040,36</u>	<u>-10.000,00</u>	<u>-45.154,47</u>	<u>35.154,47</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-23.040,36</u>	<u>-10.000,00</u>	<u>-45.154,47</u>	<u>35.154,47</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-23.040,36</u>	<u>-10.000,00</u>	<u>-45.154,47</u>	<u>35.154,47</u>
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	1.688,72	-1.688,72
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	23.040,36	0,00	46.843,19	-46.843,19

Produktbereich 551

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018	2019	2019	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.380,00	25.900,00	30.079,85	-4.179,85
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90,36	0,00	6.528,82	-6.528,82
7.	sonstige ordentliche Erträge	6.368,10	10.000,00	140.402,18	-130.402,18
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>31.838,46</u>	<u>40.900,00</u>	<u>177.010,85</u>	<u>-136.110,85</u>
11.	Personalaufwendungen	56.829,38	81.982,91	67.229,17	14.753,74
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	477.417,45	626.980,55	403.912,98	223.067,57
14.	Abschreibungen	84.421,43	142.800,00	122.218,40	20.581,60
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>618.668,26</u>	<u>853.763,46</u>	<u>593.360,55</u>	<u>260.402,91</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-586.829,80</u>	<u>-812.863,46</u>	<u>-416.349,70</u>	<u>-396.513,76</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-586.829,80</u>	<u>-812.863,46</u>	<u>-416.349,70</u>	<u>-396.513,76</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-586.829,80</u>	<u>-812.863,46</u>	<u>-416.349,70</u>	<u>-396.513,76</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	223.183,78	329.200,29	228.181,01	101.019,28
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-810.013,58</u>	<u>-1.142.063,75</u>	<u>-644.530,71</u>	<u>-497.533,04</u>
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	25.467,50	25.900,00	30.167,35	-4.267,35
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	307.605,21	472.000,29	350.399,41	121.600,88

Produktbereich 552

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018 1	2019 2	2019 3	2019 4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7,85	0,00	41,09	-41,09
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	<u>7,85</u>	<u>0,00</u>	<u>41,09</u>	<u>-41,09</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	31,60	-31,60
15.	Transferaufwendungen	136.146,78	138.000,00	130.858,91	7.141,09
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	<u>136.146,78</u>	<u>138.000,00</u>	<u>130.890,51</u>	<u>7.109,49</u>
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)	<u>-136.138,93</u>	<u>-138.000,00</u>	<u>-130.849,42</u>	<u>-7.150,58</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	<u>-136.138,93</u>	<u>-138.000,00</u>	<u>-130.849,42</u>	<u>-7.150,58</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	<u>-136.138,93</u>	<u>-138.000,00</u>	<u>-130.849,42</u>	<u>-7.150,58</u>
27.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	<u>-136.138,93</u>	<u>-138.000,00</u>	<u>-130.849,42</u>	<u>-7.150,58</u>
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	31,60	-31,60

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018 1	2019 2	2019 3	2019 4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.878,41	8.100,00	8.115,41	-15,41
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	168.141,28	160.000,00	176.359,90	-16.359,90
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.927,57	0,00	2.132,77	-2.132,77
7.	sonstige ordentliche Erträge	119,27	0,00	65,30	-65,30
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>189.066,53</u>	<u>168.100,00</u>	<u>186.673,38</u>	<u>-18.573,38</u>
11.	Personalaufwendungen	67.821,52	85.002,44	85.002,44	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.017,01	125.634,60	79.452,13	46.182,47
14.	Abschreibungen	33.749,35	29.600,00	32.143,46	-2.543,46
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>180.587,88</u>	<u>240.237,04</u>	<u>196.598,03</u>	<u>43.639,01</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>8.478,65</u>	<u>-72.137,04</u>	<u>-9.924,65</u>	<u>-62.212,39</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>8.478,65</u>	<u>-72.137,04</u>	<u>-9.924,65</u>	<u>-62.212,39</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>8.478,65</u>	<u>-72.137,04</u>	<u>-9.924,65</u>	<u>-62.212,39</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	122.498,73	140.000,00	181.199,66	-41.199,66
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-114.020,08</u>	<u>-212.137,04</u>	<u>-191.124,31</u>	<u>-21.012,73</u>
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	115,41	100,00	115,41	-15,41
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	156.248,08	169.600,00	213.343,12	-43.743,12

Produktbereich 571

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018	2019	2019	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	550,00	300,00	50,00	250,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	5.343,30	1.782,41	2.643,35	-880,94
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>5.893,30</u>	<u>2.082,41</u>	<u>2.693,35</u>	<u>-610,94</u>
11.	Personalaufwendungen	66.240,79	77.697,80	77.697,80	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.351,94	5.246,51	4.571,51	675,00
14.	Abschreibungen	13.402,52	15.000,00	14.333,03	666,97
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	34.890,45	20.000,00	13.552,43	6.447,57
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>116.885,70</u>	<u>117.944,31</u>	<u>110.154,77</u>	<u>7.789,54</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-110.992,40</u>	<u>-115.861,90</u>	<u>-107.461,42</u>	<u>-8.400,48</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-110.992,40</u>	<u>-115.861,90</u>	<u>-107.461,42</u>	<u>-8.400,48</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-110.992,40</u>	<u>-115.861,90</u>	<u>-107.461,42</u>	<u>-8.400,48</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.710,61	1.570,89	1.790,08	-219,19
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-117.703,01</u>	<u>-117.432,79</u>	<u>-109.251,50</u>	<u>-8.181,29</u>
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	20.113,13	16.570,89	16.123,11	447,78

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
	2018 1	2019 2	2019 3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.725,00	8.000,00	9.235,00	-1.235,00
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	746,84	1.000,00	580,89	419,11
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	249,54	0,00	2.291,40	-2.291,40
7. sonstige ordentliche Erträge	308,32	0,00	0,00	0,00
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>11.027,70</u>	<u>9.000,00</u>	<u>12.107,29</u>	<u>-3.107,29</u>
11. Personalaufwendungen	862.995,87	937.360,90	934.251,35	3.109,55
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	237.765,19	281.537,59	234.347,43	47.190,16
14. Abschreibungen	73.040,74	66.000,00	75.361,31	-9.361,31
15. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.257,09	6.500,00	16.428,16	-9.928,16
17. = <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>1.180.058,89</u>	<u>1.291.398,49</u>	<u>1.260.388,25</u>	<u>31.010,24</u>
18. = <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-1.169.031,19</u>	<u>-1.282.398,49</u>	<u>-1.248.280,96</u>	<u>-34.117,53</u>
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20. – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. = <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22. = <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.169.031,19</u>	<u>-1.282.398,49</u>	<u>-1.248.280,96</u>	<u>-34.117,53</u>
23. außerordentliche Erträge	1.350,00	0,00	1.500,00	-1.500,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>1.350,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.500,00</u>	<u>-1.500,00</u>
26. = <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.167.681,19</u>	<u>-1.282.398,49</u>	<u>-1.246.780,96</u>	<u>-35.617,53</u>
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	862.948,08	1.017.000,00	928.036,70	90.963,30
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. = <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-304.733,11</u>	<u>-265.398,49</u>	<u>-320.744,26</u>	<u>55.345,77</u>
<u>Nachrichtlich:</u>				
30. nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31. nicht zahlungswirksame Aufwendungen	73.040,74	66.000,00	86.111,31	-20.111,31

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
	2018	2019	2019	
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.180,00	8.000,00	3.870,00	-4.130,00
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.582,00	20.000,00	17.105,00	2.895,00
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7. sonstige ordentliche Erträge	17.878,90	9.282,50	11.721,50	-2.439,00
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>84.440,90</u>	<u>37.282,50</u>	<u>32.696,50</u>	<u>4.586,00</u>
11. Personalaufwendungen	67.633,65	72.300,00	55.220,62	17.079,38
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	196.719,29	174.605,20	166.145,97	8.459,23
14. Abschreibungen	12.345,15	12.900,00	12.352,19	547,81
15. Transferaufwendungen	8.222,00	5.677,30	5.677,30	0,00
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	4.410,89	32.900,00	19.697,49	13.202,51
17. = <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>289.330,98</u>	<u>298.382,50</u>	<u>259.093,57</u>	<u>39.288,93</u>
18. = <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-204.890,08</u>	<u>-261.100,00</u>	<u>-226.397,07</u>	<u>-34.702,93</u>
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20. – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. = <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22. = <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-204.890,08</u>	<u>-261.100,00</u>	<u>-226.397,07</u>	<u>-34.702,93</u>
23. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26. = <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-204.890,08</u>	<u>-261.100,00</u>	<u>-226.397,07</u>	<u>-34.702,93</u>
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	110.819,11	76.523,88	96.137,67	-19.613,79
29. = <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-315.709,19</u>	<u>-337.623,88</u>	<u>-322.534,74</u>	<u>-15.089,14</u>
Nachrichtlich:				
30. nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31. nicht zahlungswirksame Aufwendungen	123.164,26	69.423,88	108.489,86	-19.065,98

Produktbereich 611

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018	2019	2019	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	57.339.851,36	50.721.903,00	61.377.627,56	-10.655.724,56
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.311.757,12	2.422.900,00	2.327.959,30	94.940,70
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	2.700.009,15	0,00	8.321.210,78	-8.321.210,78
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>62.351.617,63</u>	<u>53.144.803,00</u>	<u>72.026.797,64</u>	<u>-18.881.994,64</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	12.038.523,88	0,00	4.493.003,02	-4.493.003,02
15.	Transferaufwendungen	24.071.814,00	41.534.290,00	41.534.290,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	23.270.985,00	-5.614.387,00	8.750.320,67	-14.364.707,67
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>59.381.322,88</u>	<u>35.919.903,00</u>	<u>54.777.613,69</u>	<u>-18.857.710,69</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>2.970.294,75</u>	<u>17.224.900,00</u>	<u>17.249.183,95</u>	<u>-24.283,95</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>2.970.294,75</u>	<u>17.224.900,00</u>	<u>17.249.183,95</u>	<u>-24.283,95</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>2.970.294,75</u>	<u>17.224.900,00</u>	<u>17.249.183,95</u>	<u>-24.283,95</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>2.970.294,75</u>	<u>17.224.900,00</u>	<u>17.249.183,95</u>	<u>-24.283,95</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	3.245.195,91	622.900,00	8.847.768,93	-8.224.868,93
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	35.309.508,88	-5.614.387,00	13.243.323,69	-18.857.710,69

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2019
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018 1	2019 2	2019 3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	234.200,00	245.000,00	244.200,00	800,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	4.577.000,00	0,00	4.577.000,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	<u>= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>234.200,00</u>	<u>4.822.000,00</u>	<u>244.200,00</u>	<u>4.577.800,00</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	4.030.114,29	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-100,00	100,00
17.	<u>= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>4.030.114,29</u>	<u>0,00</u>	<u>-100,00</u>	<u>100,00</u>
18.	<u>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-3.795.914,29</u>	<u>4.822.000,00</u>	<u>244.300,00</u>	<u>4.577.700,00</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	211.977,94	250.800,00	143.279,49	107.520,51
21.	<u>= Finanzergebnis</u>	<u>-211.977,94</u>	<u>-250.800,00</u>	<u>-143.279,49</u>	<u>-107.520,51</u>
22.	<u>= ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-4.007.892,23</u>	<u>4.571.200,00</u>	<u>101.020,51</u>	<u>4.470.179,49</u>
23.	außerordentliche Erträge	3.531.134,11	0,00	76.363,74	-76.363,74
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	<u>= außerordentliches Ergebnis</u>	<u>3.531.134,11</u>	<u>0,00</u>	<u>76.363,74</u>	<u>-76.363,74</u>
26.	<u>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-476.758,12</u>	<u>4.571.200,00</u>	<u>177.384,25</u>	<u>4.393.815,75</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	<u>= Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-476.758,12</u>	<u>4.571.200,00</u>	<u>177.384,25</u>	<u>4.393.815,75</u>
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	4.577.000,00	0,00	4.577.000,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	4.030.114,29	0,00	-100,00	100,00

2. Finanzrechnung

In der Finanzrechnung sind alle im Jahr 2019 erfolgten Ein- und Auszahlungen nachgewiesen. Das Ergebnis der Finanzrechnung weist die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes im Haushaltsjahr aus und wird als Änderung der Zahlungsmittelbestände in die Bilanz (2.4.) zum Stichtag 31.12.2019 übernommen.

Finanzrechnung Haushaltsjahr 2019 -in EUR-

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieben er Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
	2018 1	2019 2	2019 3	2019 4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	54.191.143,80	63.776.736,33	77.168.257,75	-13.391.521,42
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.033.655,75	8.870.173,67	8.951.038,62	-80.864,95
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	479.200,00	478.400,00	800,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.847.270,54	2.353.592,63	1.939.047,45	414.545,18
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	150.969,13	138.520,78	195.899,21	-57.378,43
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	287.868,36	348.663,62	632.902,15	-284.238,53
7. sonstige Einzahlungen	843.172,43	2.949.558,68	1.116.178,30	1.833.380,38
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	136.552,28	90.399,99	122.871,89	-32.471,90
9. = <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 8)</u>	<u>63.490.432,29</u>	<u>79.006.845,70</u>	<u>90.604.595,37</u>	<u>-11.597.749,67</u>
10. Personalauszahlungen	13.750.653,32	15.043.090,13	14.622.499,79	420.590,34
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.331.418,83	9.031.744,04	5.996.171,47	3.035.572,57
13. Transferauszahlungen	34.369.611,69	36.857.526,27	32.153.555,69	4.703.970,58
14. Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	807.311,19	431.183,44	262.065,33	169.118,11
15. sonstige Auszahlungen	2.427.199,89	2.499.091,40	2.235.648,32	263.443,08
16. = <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 bis 15)</u>	<u>57.686.192,92</u>	<u>63.862.635,28</u>	<u>55.269.940,60</u>	<u>8.592.694,68</u>
17. = <u>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 16)</u>	<u>5.804.239,37</u>	<u>15.144.210,42</u>	<u>35.334.654,77</u>	<u>-20.190.444,35</u>
18. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	43.242,43	0,00	249.430,29	-249.430,29
19. Einzahlungen Beiträgen und Engelten	411.259,18	847.530,68	892.185,63	-44.654,95
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	523.885,40	50.000,00	150.917,24	-100.917,24
22. Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (18 bis 24)</u>	<u>978.387,01</u>	<u>897.530,68</u>	<u>1.292.533,16</u>	<u>-395.002,48</u>
26. Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.489.002,12	17.295.450,88	6.309.943,64	10.985.507,24
27. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	8.299,91	31.357,19	31.354,49	2,70
29. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	572.357,20	699.052,56	652.154,18	46.898,38
30. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	600.645,40	2.505.689,14	664.930,74	1.840.758,40
31. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
33. = <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (26 bis 32)</u>	<u>4.670.304,63</u>	<u>20.531.549,77</u>	<u>7.658.383,05</u>	<u>12.873.166,72</u>

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieben er Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
	2018	2019	2019	
	1	2	3	4
34. = Saldo aus Investitionstätigkeit (25 ./ 33)	-3.691.917,82	-19.634.019,09	-6.365.849,89	-13.268.169,20
35. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (17 + 34)	2.112.321,75	-4.489.808,67	28.968.804,88	-33.458.613,55

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieben er Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
	2018	2019	2019	
	1	2	3	4
36. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
38. Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
39. = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
40. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	286.611,08	262.400,00	246.190,18	16.209,82
41. Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
42. Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	25.000.000,00	-25.000.000,00
43. = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	286.611,08	262.400,00	25.246.190,18	-24.983.790,18
44. = Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (39 ./ 43)	-286.611,08	-262.400,00	-25.246.190,18	24.983.790,18
45. Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
46. Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
47. = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (45 ./ 46)	0,00	0,00	0,00	0,00
48. = Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln. (35 + 44 + 47)	1.825.710,67	-4.752.208,67	3.722.614,70	-8.474.823,37
49. + Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	3.239.808,84	0,00	5.043.056,56	-5.043.056,56
50. + Bestand an fremden Finanzmitteln	-22.482,95	6.994,42	10.590,83	-3.596,41
51. = Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	5.043.056,56	-4.745.214,25	8.776.262,09	-13.521.476,34

2.1 Teilfinanzrechnungen

Produktbereich 111

Teilfinanzrechnung Haushaltsjahr 2019 in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018 1	2019 2	2019 3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	4.806,38	-4.806,38
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	8.525,77	0,00	1.000,00	-1.000,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	522.493,40	50.000,00	149.417,24	-99.417,24
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	531.019,17	50.000,00	155.223,62	-105.223,62
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.188,03	532.764,62	360.750,52	172.014,10
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	8.299,91	31.357,19	31.354,49	2,70
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	531.215,76	613.719,70	570.339,35	43.380,35
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	186.902,49	195.863,81	125.724,56	70.139,25
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	735.606,19	1.373.705,32	1.088.168,92	285.536,40
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-204.587,02	-1.323.705,32	-932.945,30	-390.760,02

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebene r Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018	2019	2019	2019
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	860,65	600.000,00	0,00	600.000,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	42,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	902,65	600.000,00	0,00	600.000,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	103.702,15	5.985.315,21	1.055.098,22	4.930.216,99
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	191.190,61	1.989.039,06	286.517,72	1.702.521,34
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	294.892,76	7.974.354,27	1.341.615,94	6.632.738,33
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-293.990,11	-7.374.354,27	-1.341.615,94	-6.032.738,33

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebene r Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018	2019	2019	
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.648,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>1.648,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	523.799,73	1.738.379,26	821.913,54	916.465,72
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	2.576,54	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	9.859,36	54.923,09	54.533,21	389,88
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>536.235,63</u>	<u>1.793.302,35</u>	<u>876.446,75</u>	<u>916.855,60</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>-534.587,63</u>	<u>-1.793.302,35</u>	<u>-876.446,75</u>	<u>-916.855,60</u>

Produktbereich 216

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebene r Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018	2019	2019	2019
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.393,80	5.951,50	3.826,92	2.124,58
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.393,80	5.951,50	3.826,92	2.124,58
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.393,80	-5.951,50	-3.826,92	-2.124,58

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebene r Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018	2019	2019	
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	929,16	5.000,00	0,00	5.000,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>929,16</u>	<u>5.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>5.000,00</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>-929,16</u>	<u>-5.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-5.000,00</u>

Produktbereich 281

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2019
 in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebene r Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018	2019	2019	
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	289,99	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	289,99	0,00	0,00	0,00
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-289,99	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebene r Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018	2019	2019	2019
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	15.346,88	0,00	3.205,27	-3.205,27
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.237,01	47.664,87	47.664,87	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>16.583,89</u>	<u>47.664,87</u>	<u>50.870,14</u>	<u>-3.205,27</u>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	503.978,04	415.124,36	196.231,63	218.892,73
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	5.971,33	11.141,24	10.284,48	856,76
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	83.735,92	96.008,01	94.002,13	2.005,88
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>593.685,29</u>	<u>522.273,61</u>	<u>300.518,24</u>	<u>221.755,37</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>-577.101,40</u>	<u>-474.608,74</u>	<u>-249.648,10</u>	<u>-224.960,64</u>

Produktbereich 366

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018	2019	2019	
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.799,56	373,47	2.426,09
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	941,95	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	941,95	2.799,56	373,47	2.426,09
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-941,95	-2.799,56	-373,47	-2.426,09

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebene r Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
	2018	2019	2019	
	1	2	3	4
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	27.895,55	0,00	0,00	0,00
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	83.594,85	-83.594,85
3. Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8. = <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>27.895,55</u>	<u>0,00</u>	<u>83.594,85</u>	<u>-83.594,85</u>
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.339.934,91	2.867.380,84	2.041.729,72	958.996,32
10. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	1,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	22.154,50	38.419,08	17.815,41	20.603,67
13. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16. = <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>1.362.090,41</u>	<u>2.905.799,92</u>	<u>2.059.545,13</u>	<u>979.599,99</u>
17. = <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>-1.334.194,86</u>	<u>-2.905.799,92</u>	<u>-1.975.950,28</u>	<u>-1.063.194,84</u>

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebene r Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2018	2019	2019	fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	10.350,89	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	10.350,89	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	626.493,08	361.890,01	264.603,07
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	626.493,08	361.890,01	264.603,07
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	10.350,89	-626.493,08	-361.890,01	-264.603,07

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebene r Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018 1	2019 2	2019 3	2019 4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	241.418,64	-241.418,64
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	370.736,86	199.865,81	242.584,94	-42.719,13
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>370.736,86</u>	<u>199.865,81</u>	<u>484.003,58</u>	<u>-284.137,77</u>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	361.422,30	3.092.275,11	48.616,38	3.043.658,73
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	1.358,13	23.943,58	23.943,58	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>362.780,43</u>	<u>3.116.218,69</u>	<u>72.559,96</u>	<u>3.043.658,73</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>7.956,43</u>	<u>-2.916.352,88</u>	<u>411.443,62</u>	<u>-3.327.796,50</u>

Produktbereich 546

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebene r Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018	2019	2019	
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	17.900,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	17.900,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	267.363,40	621.663,64	227.978,52	393.685,12
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	267.363,40	621.663,64	227.978,52	393.685,12
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-249.463,40	-621.663,64	-227.978,52	-393.685,12

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebene r Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018	2019	2019	
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	144.108,01	84.749,46	61.547,54	23.201,92
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	144.108,01	84.749,46	61.547,54	23.201,92
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-144.108,01	-84.749,46	-61.547,54	-23.201,92

Produktbereich 551

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2019
 in EUR

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebene r Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
	2018	2019	2019	
	1	2	3	4
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	517.340,97	-517.340,97
3. Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8. = Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	517.340,97	-517.340,97
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	165.218,59	1.088.774,63	931.364,39	157.410,24
10. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	28.516,96	9.702,25	9.702,25	0,00
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.356,20	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16. = Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	196.091,75	1.098.476,88	941.066,64	157.410,24
17. = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-196.091,75	-1.098.476,88	-423.725,67	-674.751,21

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebene r Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018	2019	2019	
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	70.286,96	39.731,11	31.745,33	7.985,78
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	28.657,04	26.694,95	1.962,09
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	70.286,96	68.388,15	58.440,28	9.947,87
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-70.286,96	-68.388,15	-58.440,28	-9.947,87

Produktbereich 571

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebene r Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018	2019	2019	
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	2.717,48	11.888,75	11.189,57	699,18
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.825,05	14.568,72	0,00	14.568,72
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	8.542,53	26.457,47	11.189,57	15.267,90
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-8.542,53	-26.457,47	-11.189,57	-15.267,90

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebene r Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
		2018	2019	2019	
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	1.350,00	0,00	1.500,00	-1.500,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.350,00	0,00	1.500,00	-1.500,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	53.387,27	92.409,89	76.506,60	15.903,29
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	53.387,27	92.409,89	76.506,60	15.903,29
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-52.037,27	-92.409,89	-75.006,60	-17.403,29

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2019
in EUR**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebene r Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
	2018 1	2019 2	2019 3	4
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8. = Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	36.975,36	8.519,99	1.019,99	7.500,00
13. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16. = Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	36.975,36	8.519,99	1.019,99	7.500,00
17. = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-36.975,36	-8.519,99	-1.019,99	-7.500,00

3. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen und Auszahlungen

In der Ergebnis- und Finanzplanung ist es nicht immer möglich auf den genauen Zeitraum zu planen. Deswegen verschieben sich Aufwendungen und Auszahlungen in das nächste Haushaltsjahr. Für dieses Fall werden nach § 24 KomHKV Haushaltsreste gebildet. In dem es heißt, Ermächtigungen für Aufwendungen und für Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie aus der Finanzierungstätigkeit sind ganz oder teilweise übertragbar. Für Investitionen bleiben Ermächtigungen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann.

3.1 Übersicht über die übertragenen Aufwendungen

Produkt	Übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR
11104 - Allgemeine Verwaltung	8.408,93
11105 - ADV	802,66
11106 - Gebäudemanagement	12.359,38
12601 - Brandschutz	9.763,76
12602 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Feuerwehrrätehäuser	22.000,00
21101 - Grundschule	16.885,56
21102 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Grundschulen	3.648,61
21601 - Oberschulen	14.131,33
21602 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Oberschulen	373,76
21801 - Gesamtschulen	6.947,39
21802 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Gesamtschulen	313,60
27201 - Bibliotheken	438,86
28101 - Heimatpflege	39.228,32
36501 - Kindertagesstätten	113.094,16
36502 - Horte	47.263,97
36503 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Kitas und Horte	27.878,92
36601 - Jugendclubs	12.182,54
36602 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Jugendclubs	9.434,13
42401 - Sporthallen und -plätze	7.500,00
42402 - Strandbäder und Badestrände	4.000,00
42403 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Sporthallen	424,09
51101 - Orts- und Regionalplanung	332.532,77
54102 - Unterhaltung Gemeindestraßen	399.727,76
54103 - Neubau und Unterhaltung von Brücken	101.500,00
54501 - Straßenreinigung, Winterdienst	60.602,01
54901 - Nottehafen	10.000,00
55101 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen	161.776,14
55103 - Öffentliche Spielplätze	3.383,52
55301 - Friedhofs- und Bestattungswesen	31.587,85
57101 - Wirtschaftsförderung	675,00
57501 - Tourismus- und Kultur	11.900,00

3.2 Übersicht der übertragenen Auszahlungen

Produkt	übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR
11104 - Allgemeine Verwaltung	8.408,93
11105 - ADV	41.448,83
11106 - Gebäudemanagement	193.430,54
12601 - Brandschutz	888.450,35
12602 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Feuerwehrrätehäuser	5.004.192,01
21101 - Grundschule	16.885,56
21102 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Grundschulen	817.137,03
21601 - Oberschulen	14.131,43
21602 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Oberschulen	373,76
21801 - Gesamtschulen	6.947,39
21802 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Gesamtschulen	29.609,23
27201 - Bibliotheken	438,86
28101 - Heimatpflege	39.228,32
36501 - Kindertagesstätten	113.094,16
36502 - Horte	14.263,97
36503 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Kitas und Horte	57.679,62
36601 - Jugendclubs	12.182,54
36602 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Jugendclubs	9.434,13
42401 - Sporthallen und -plätze	20.597,45
42402 - Strandbäder und Badestrände	54.987,33
42403 - Bewirtschaftung und Instandhaltung der Sporthallen	583.449,10
51101 - Orts- und Regionalplanung	684.155,03
54101 - Neubau Gemeindestraßen , Straßenbau, Beiträge	255.361,98
54102 - Unterhaltung Gemeindestraßen	399.727,76
54103 - Neubau und Unterhaltung von Brücken	101.500,00
54501 - Straßenreinigung, Winterdienst	60.602,01
54601 - Neubau und Unterhaltung von öffentlichen Parkplätzen	295.361,63
54901 - Nottehafen	1.585,02
55101 - Parkanlagen und öffentliche Grünflächen	368.512,44
55103 - Öffentliche Spielplätze	3.383,52
55301 - Friedhofs- und Bestattungswesen	31.587,85
57101 - Wirtschaftsförderung	14.243,72
57501 - Tourismus- und Kultur	11.900,00
61101 - Steuern, allgemeine Zuweisungen	5.614.830,00

4. Ergebnisrechnung, Planvergleich

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz einschließlich Haushaltsermächtig- ungen aus Vorjahren und Sollveränderungen	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2019	2019	2019
40 Steuern und ähnliche Abgaben	50.721.903,00	61.377.627,56	-10.655.724,56
41 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.808.773,66	9.691.988,94	116.784,72
42 sonstige Transfererträge	245.000,00	244.200,00	800
43 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.178.000,00	2.014.523,19	163.476,81
44 privatrechtliche Leistungsentgelte	123.200,00	447.112,76	-323.912,76
448 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	270.053,31	539.509,80	-269.456,49
45 sonstige ordentliche Erträge	6.173.517,39	11.356.161,38	-5.182.643,99
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>69.520.447,36</u>	<u>85.671.123,63</u>	<u>-16.150.676,27</u>
50 Personalaufwendungen	14.892.056,00	14.630.410,39	261.645,61
51 Versorgungsaufwendungen	0	0	0
52 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.903.080,22	6.755.115,52	5.147.964,70
57 Abschreibungen	4.924.300,00	10.006.182,17	-5.081.882,17
53 Transferaufwendungen	42.404.393,01	42.090.651,91	313.741,10
54 sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.264.128,77	12.452.799,56	-15.716.928,33
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>70.859.700,46</u>	<u>85.935.159,55</u>	<u>-15.075.459,09</u>
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	<u>-1.339.253,10</u>	<u>-264.035,92</u>	<u>-1.075.217,18</u>
46 Zinsen und sonstige Finanzerträge	90.000,00	122.871,89	-32.871,89
55 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	500.800,00	262.192,24	238.607,76
Finanzergebnis	<u>-410.800,00</u>	<u>-139.320,35</u>	<u>-271.479,65</u>
ordentliches Jahresergebnis	<u>-1.750.053,10</u>	<u>-403.356,27</u>	<u>-1.346.696,83</u>
49 außerordentliche Erträge	50.000,00	227.280,98	-177.280,98
59 außerordentliche Aufwendungen	50.000,00	145.445,04	-95.445,04
Außerordentliches Jahresergebnis	<u>0</u>	<u>81.835,94</u>	<u>-81.835,94</u>
Gesamtüberschuss/ Gesamtfehlbetrag	<u>-1.750.053,10</u>	<u>-321.520,33</u>	<u>-1.428.532,77</u>

5. Finanzrechnung, Planvergleich

Ein- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz einschließlich Haushaltsermächtig ungen und Sollveränderungen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
60 Steuern und ähnliche Abgaben	63.776.736,33	77.168.257,75	-13.391.521,42
61Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.870.173,67	8.951.038,62	-80.864,95
62 sonstige Transfereinzahlungen	479.200,00	478.400,00	800
63 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.353.592,63	1.939.047,45	414.545,18
641 privatrechtliche Leistungsentgelte	138.520,78	195.899,21	-57.378,43
648 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	348.663,62	632.902,15	-284.238,53
65 sonstige Einzahlungen	2.949.558,68	1.116.178,30	1.833.380,38
66 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	90.399,99	122.871,89	-32.471,90
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>79.006.845,70</u>	<u>90.604.595,37</u>	<u>-11.597.749,67</u>
70 Personalauszahlungen	15.043.090,13	14.622.499,79	420.590,34
71 Versorgungsauszahlungen	0	0	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.031.744,04	5.996.171,47	3.035.572,57
73 Transferauszahlungen	36.857.526,27	32.153.555,69	4.703.970,58
74 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	431.183,44	262.065,33	169.118,11
75 sonstige Auszahlungen	2.499.091,40	2.235.648,32	263.443,08
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>63.862.635,28</u>	<u>55.269.940,60</u>	<u>8.592.694,68</u>
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>15.144.210,42</u>	<u>35.334.654,77</u>	<u>-20.190.444,35</u>
681 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	249.430,29	-249.430,29
688 Einzahlungen Beiträgen und Engelten	847.530,68	892.185,63	-44.654,95
682 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	50.000,00	150.917,24	-100.917,24
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>897.530,68</u>	<u>1.292.533,16</u>	<u>-395.002,48</u>
785 Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.295.450,88	6.309.943,64	10.985.507,24
7834 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	31.357,19	31.354,49	2,7
782 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	699.052,56	652.154,18	46.898,38
7831/7832 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.505.689,14	664.930,74	1.840.758,40
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>20.531.549,77</u>	<u>7.658.383,05</u>	<u>12.873.166,72</u>
Saldo aus Investitionstätigkeit	<u>-19.634.019,09</u>	<u>-6.365.849,89</u>	<u>-13.268.169,20</u>
Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	<u>-4.489.808,67</u>	<u>28.968.804,88</u>	<u>-33.458.613,55</u>

Ein- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz einschließlich Haushaltsermächtigungen und Soliveränderungen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2019
6937 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
792 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	262.400,00	246.190,18	16.209,82
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	25.000.000,00	-25.000.000,00
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	262.400,00	25.246.190,18	-24.983.790,18
= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	-262.400,00	-25.246.190,18	24.983.790,18
= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-4.752.208,67	3.722.614,70	-8.474.823,37
+ Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	0	5.043.056,56	-5.043.056,56
+ Bestand an fremden Finanzmitteln	6.994,42	10.590,83	-3.596,41
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-4.745.214,25	8.776.262,09	-13.521.476,34

6. Beteiligungsbericht über die Beteiligung an der Zossener Wohnungsbau GmbH

6.1 Allgemeines

Unternehmen: Zossener Wohnungsbaugesellschaft mbH (ZWG)

Gesellschaftszweck: - Planung, Errichtung, Verwaltung und Verkauf von Wohnungen und Gewerberäumen
- Vermietung, Modernisierung und Instandsetzung von kommunalen Eigentum

Organe der Gesellschaft und Ihre Zusammensetzung:

- Gesellschafterversammlung
- Aufsichtsrat: Bürgermeisterin der Stadt Zossen
Stellv. Bürgermeister der Stadt Zossen
4 Abgeordnete der Stadtverordnetenversammlung
1 Fachmann aus der Bau- bzw. Finanzwirtschaft

Stammkapital gesamt in TEUR: 296,6
davon Stadt Zossen (alleinige Gesellschafterin): 100 %
davon Namen und Anteile anderer Anteilseigner: entfällt

Aktiva	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen	10.851.633,18	7.313.477,33
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.674,00	5.216,00
II. Sachanlagen	7.201.433,79	7.305.255,79
III. Finanzanlagen	3.647.525,39	3005,54
B. Umlaufvermögen	1.865.818,30	5.544.657,57
I. Vorräte	1.298.461,50	1.305.649,23
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	215.884,49	3.702.972,81
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	351.472,31	536.035,53
C. Rechnungsabgrenzungsposten	2.169,72	457,66
D. Aktive latente Steuern	48.120,00	37.780,00
Summe	12.767.741,20	12.896.372,56
Passiva	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital	8.307.838,23	8.231.857,95
I. Gezeichnetes Kapital	296.600,42	296.600,42
II. Kapitalrücklagen	7.186.624,89	7.186.624,89
III. Gewinnvortrag	748.632,64	638.230,16
IV. Jahresüberschuss	75.980,28	110.402,48
B. Rückstellungen	387.938,41	341.051,45
C. Verbindlichkeiten	4.054.276,47	4.305.575,05
D. Rechnungsabgrenzungsposten	17.688,09	17.888,11
Summe	12.767.741,20	12.896.372,56

3. Gewinn- und Verlustrechnung

	2019	2018
1. Umsatzerlöse		
1.1. aus Hausbewirtschaftung	1.436.529,81 €	1.434.771,95 €
1.2. aus Verkauf von Grundstücken	46.240,31 €	53.777,10 €
1.3. aus Betreuungstätigkeit	166.641,93 €	170.056,45 €
1.4. aus anderen Lieferungen und Leistungen	110.000,00 €	28.106,14 €
	1.759.412,05 €	1.686.711,64 €
2. Erhöhung oder Minderung des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit fertigen oder unfertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen	-7.187,73 €	-67.577,20 €
3. Gesamtleistung	1.752.224,32 €	1.619.134,44 €
4. Sonstige betriebliche Erträge	40.592,61 €	24.214,35 €
5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen		
5.1. Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	682.423,68 €	512.759,08 €
5.2. Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke	0,00 €	3.908,22
5.3. Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	268,11 €	344,58 €
	682.691,79 €	517.011,88 €
6. Personalaufwand		
6.1. Löhne und Gehälter	377.723,32 €	311.609,13 €
6.2. Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	94.920,84 €	83.208,76 €
- davon für Altersversorgung		
	472.644,16 €	394.817,89 €
7. Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	239.461,25 €	231.812,20 €
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	162.073,00 €	203.373,29 €
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00 €	0,00 €
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	136.237,92 €	152.149,40 €
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	23.001,79	33.643,35
12. Ergebnis nach Steuern	76.707,02	110.540,78
16. Sonstige Steuern	726,74 €	138,30 €
17. Jahresüberschuss	75.980,28 €	110.402,48 €

4. Entwicklung des Anlagevermögens

	AHK			
	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	31.12.2019
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	43.705,31 €	0,00 €	0,00 €	43.705,31 €
II. Sachanlagen	12.674.498,20 €	133.097,25 €	0,00 €	12.807.595,45 €
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	10.306.973,19 €	117.433,84	0,00 €	10.424.407,03 €
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäftsbauten	2.160.974,14 €	0,00 €	0,00 €	2.160.974,14 €
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	206.550,87 €	15.663,41 €	0,00 €	22.214,28 €
4. Geleistete Anzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
III. Finanzanlagen	3.005,54 €	3.644.519,85 €	0,00 €	3.647.525,39 €
1. Beteiligungen	3.005,54 €	3.644.519,85 €	0,00 €	3.647.525,39 €
	12.721.209,05 €	3.777.617,10 €	0,00 €	16.498.826,15 €
	AfA			
	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	31.12.2019
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	38.489,31 €	2.542,00 €		41.031,31 €
II. Sachanlagen	5.369.242,41 €	236.919,25 €	0,00 €	5.606.161,66 €
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	4.125.798,18 €	149.302,84 €	0,00 €	4.302.101,02 €
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäftsbauten	1.071.365,87 €	68.440,00 €	0,00 €	1.139.805,87 €
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	145.078,36 €	19.176,41 €	0,00 €	164.254,77 €
4. Geleistete Anzahlungen	0,00 €			0,00 €
III. Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1. Beteiligungen	0,00 €			0,00 €
	5.407.731,72 €	239.461,25 €	0,00 €	5.647.192,87 €
	Buchwerte			
	01.01.2019	31.12.2019		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	5.216,00 €	2.674,00 €		
II. Sachanlagen	7.305.255,79 €	7.201.433,79 €		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	6.154.175,01 €	6.122.306,01 €		
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäftsbauten	1.089.608,27 €	1.021.168,27 €		
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	61.472,51 €	57.959,51 €		
4. Geleistete Anzahlungen	0,00 €	0,00 €		
III. Finanzanlagen	3005,54 €	3.647.525,39 €		
1. Beteiligungen	3005,54 €	3.647.525,39 €		
	7.313.477,33 €	10.851.633,18 €		

Anlage 6 Anlagenübersicht für das Haushaltsjahr 2019

Kontenplan	Anschaffungswerte					Zuschüsse Beiträge					Abschreibungen					Zinsen	Restwert 4)	
	Anfang		Endstand 1)		Anfang		Endstand 2)		Anfang		Endstand 3)		Anfang		Endstand 4)			
	Vorrang	Zu-/Abg.	Vorrang	Zu-/Abg.	Vorrang	Zu-/Abg.	Vorrang	Zu-/Abg.	Vorrang	Zu-/Abg.	Vorrang	Zu-/Abg.	Vorrang	Zu-/Abg.	Vorrang			Zu-/Abg.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
01210000 Liezen	156.377,56 0,00	15.004,25 1.936,92	1.420,53 1.936,92	171.961,26	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	182.209,37 0,00	12.212,90 1.936,92	6,10 0,00	1.420,53 1.936,92	163.007,34	0,00	8.166,19 8.953,94			
01310000 DV-Software	189.306,60 0,00	16.350,24 0,00	4.271,12 0,00	205.388,72	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	186.469,37 0,00	16.326,35 0,00	0,00 0,00	4.271,12 0,00	170.627,60	0,00	36.840,23 34.081,12			
02110000 Barchand, Grünland	1.674.566,62 0,00	852,78 1.130,00	7,67 1.130,00	1.676.411,73	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 7,40	7,40 0,00	0,00	0,00	1.674.566,62 1.675.411,73			
02210000 Ackerland	1.114.892,58 0,00	16.479,74 0,00	0,00 0,00	1.131.432,32	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	1.114.892,58 1.131.432,32			
02310000 Weid., Forsten	163.437,20 0,00	36.092,06 0,00	162,64 0,00	191.389,74	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 162,64	162,64 0,00	0,00	0,00	163.437,20 191.389,74			
02910000 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.934.662,42 0,00	143.663,25 2.116,95	45,46 2.116,95	2.078.298,22	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	18,31 -0,00	3,38 0,00	0,00 45,46	45,46 0,00	21,69	0,00	1.934.662,41 2.078.276,53			
03110000 Grund und Boden bei Wohnbauten	2.561.908,13 0,00	130.163,91 0,00	0,00 0,00	2.692.072,04	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	2.561.908,13 2.692.072,04			
03120000 Gelände und Außenbereich bei Wohnbauten	3.267.176,27 0,00	124.436,34 0,00	0,00 0,00	3.391.612,61	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	277.963,61 0,00	61.673,10 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	339.556,91	0,00	2.989.192,46 3.052.055,79			
03210000 Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	253.687,96 0,00	64.611,20 0,00	0,00 0,00	318.299,16	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	253.687,96 318.299,16			
03220000 Gebäude und Außenbereich bei sozialen Einrichtungen	16.069.081,26 0,00	10.284,48 55.167,32	0,00 0,00	16.157.543,06	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	2.142.294,74 0,00	314.559,89 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	2.456.853,73	0,00	13.946.786,52 13.700.689,33			

Kontenplan	Anschaffungsweite				Zuschüsse						Abrechnungen				Zinsen	Restwert 1)		
	Anfang		Endstand 1)		Anfang		Endstand 2)		Anfang		Endstand 3)		Anfang				Endstand 13	Endstand 14
	Vortrag	Zufluss	Vortrag	Zufluss	Vortrag	Zufluss	Vortrag	Zufluss	Vortrag	Zufluss	Vortrag	Zufluss	Vortrag	Zufluss				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
03230000 Betriebsarrangements bei sozialen Einrichtungen	112.970,55 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	112.970,55	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	84.016,65	0,00	96.485,27 46.863,90			
03310000 Grund und Boden mit Schulen	778.005,01 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	778.005,01	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	778.005,01 778.005,01			
03320000 Gebäude und Aufbauten bei Schulen	10.083.209,02 0,00	0,00 300.717,90	31.955,18 0,00	10.352.091,74	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	2.177.458,53	0,00	8.175.668,46 8.174.575,21				
03410000 Grund und Boden mit Kultureinrichtungen	20.389,80 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	20.389,80	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	20.389,80 20.389,80			
03420000 Gebäude und Aufbauten bei Kultureinrichtungen	618.622,48 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	618.622,48	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	86.056,11	0,00	540.128,16 530.566,97				
03910000 Grund und Boden mit sonstigen Dienst- und anderen Betriebsgebäuden	3.174.632,75 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	3.174.632,75	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	3.174.632,75 3.174.632,75			
03920000 Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst- und anderen Betriebsgebäuden	19.412.621,76 0,00	4.319,70 0,00	0,00 0,00	19.418.941,46	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	3.206.677,43	0,00	16.568.489,58 16.206.264,03				
04110000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstige Sonderflächen	4.057.424,79 0,00	148.662,98 89.092,05	67.580,12 80.458,51	4.167.140,19	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	4.057.424,75 4.167.140,19			
04210000 Brücken und Tunnel	2.865.772,64 0,00	23.943,58 0,00	0,00 0,00	2.889.716,22	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	312.029,85	0,00	2.600.233,52 2.577.686,38				
04410000 Entwässerungs- und Abwasserbehandlungsanlagen	1.269.795,79 0,00	57.915,20 0,00	0,00 0,00	1.307.671,05	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	267.914,03	0,00	1.038.982,40 1.038.757,88				

Kontenplan	Anschaffungswerte				Zuschüsse Beiträge				Abschreibungen				Zinsen	Restwert 41				
	Anfang Vorl. Zeitwert	Zugang		Endstand n	Anfang Vorl. Zeitwert	Zugang		Endstand 2	Anfang Vorl. Zeitwert	Zugang		Endstand 1			Anfang Vorl. Zeitwert	Endstand 13	Zinsen	Restwert 41
		Zugang Umb. Zinsen zu AB	Abgang			Zugang Umb.	Abgang			Zugang Umb.	Abgang							
04510000 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsleitsystemen	80.889.565,88 0,00	622.644,34 616.389,84	5.287,30 0,00	81.822.482,96	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	21.856.175,48 0,00	2.760.944,73 0,00	24.717.120,21	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	58.833.360,50 57.105.962,65		
04610000 Sonstige Bauten des Infrastrukturmögens	300.927,81 0,00	0,00 107.682,64	0,00 0,00	408.610,45	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	21.323,40 0,00	20.021,92 0,00	41.345,32	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	279.604,41 367.293,13		
04710000 Bauten auf Sonderflächen	10.714.615,38 0,00	40.894,78 4.486.783,66	0,00 0,00	14.942.203,74	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.556.649,47 0,00	468.959,64 461,79	2.025.330,90	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	8.659.765,91 12.316.972,94		
05110000 Bauten auf fremdem Grund und Boden	16.389,44 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	16.389,44	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	8.473,05 0,00	1.093,30 0,00	9.566,35	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	7.926,38 6.833,08		
06510000 Bauteile, die im Wesentlichen als Gebäude genutzt werden	2.991.948,82 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	2.991.948,82	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	117.130,03 0,00	36.281,15 0,00	153.411,18	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	2.874.816,79 2.836.535,64		
07110000 Fahrzeuge	2.693.489,09 0,00	46.906,81 0,00	48.008,20 0,00	2.888.487,70	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.847.110,06 0,00	219.532,21 0,00	2.025.732,47	48.908,20 0,00 0,00	1,00 0,00 0,00	0,00	0,00	1.046.379,03 863.755,23		
07210000 Maschinen	290.077,95 0,00	2.931,05 0,00	1.049,68 0,00	262.956,42	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	154.506,35 0,00	28.482,09 0,00	182.949,65	1.049,68 0,00 0,00	1,00 0,00 0,00	0,00	0,00	95.571,60 70.009,56		
07910000 Technische Anlagen	207.667,32 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	207.667,32	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	116.385,26 0,00	18.348,10 0,00	134.719,36	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	81.822,65 73.174,96		
07410000 Betriebsvorrichtungen	2.233,17 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	2.233,17	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.862,75 0,00	221,32 0,00	2.084,07	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	350,42 129,19		
08210000 Betriebe- und Geschäftsausstattung	3.072.659,33 0,00	237.439,16 76.147,33	14.882,50 0,00	3.371.201,31	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.928.833,25 0,00	251.089,28 0,00	2.167.179,88	12.746,66 0,00 0,00	3,00 0,00 0,00	0,00	0,00	1.143.823,07 1.204.081,43		

Kontenplan	Anschaffungswerte					Zuschlässe Beiträge					Abschreibungen					Zinsen		Restwert 4)			
	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Umb. Zinsen zu AIB		Abgang Umb.		Endstand 1)	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Umb.		Abgang Umb.		Endstand 2)	Anfang Vortrag Zeitwert	Zugang Umb.	Sonder- bzw. außerplanm. Abgang Restbuchwert		Abgang Umb. Zuschreibung		Endstand 3)	Zinsen	Restwert 4)
		2	Zugang	Umb.	Zinsen zu AIB			3	Abgang	Umb.	6				Zugang	Umb.					
08222011 Sammelposten 2011 - GWG 150-1.000 EUR netto	225.683,50 0,00	0,00 19.796,69	0,00 0,00	0,00 0,00	16.014,09 19.796,69	209.669,41	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	225.683,50 0,00	0,00 19.796,69	0,00 0,00	0,00 0,00	16.014,09 19.796,69	209.669,41	0,00	0,00	0,00
08222012 Sammelposten 2012 - GWG 150-1.000 EUR netto	198.939,22 0,00	0,00 8.367,14	0,00 0,00	0,00 0,00	4.358,78 8.367,14	194.580,44	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	198.939,22 0,00	0,00 8.367,14	0,00 0,00	0,00 0,00	4.358,78 8.367,14	194.580,44	0,00	0,00	0,00
08222013 Sammelposten 2013 - GWG 150-1.000 EUR netto	193.895,45 0,00	0,00 9.707,55	0,00 0,00	0,00 0,00	7.168,03 9.707,55	186.727,42	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	193.895,45 0,00	0,00 9.707,55	0,00 0,00	0,00 0,00	7.168,03 9.707,55	186.727,42	0,00	0,00	0,00
08222014 Sammelposten 2014 - GWG 150-1.000 EUR netto	412.272,43 0,00	0,00 2.795,00	0,00 0,00	0,00 0,00	818,00 2.795,00	411.454,43	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	412.272,43 0,00	0,00 2.795,00	0,00 0,00	0,00 0,00	818,00 2.795,00	411.454,43	0,00	0,00	0,00
08222015 Sammelposten 2015 - GWG 150-1.000 EUR netto	93.043,77 0,00	0,00 846,00	0,00 0,00	0,00 0,00	423,00 846,00	92.620,77	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	93.043,77 0,00	0,00 846,00	0,00 0,00	0,00 0,00	423,00 846,00	92.620,77	0,00	0,00	18.608,86
08222016 Sammelposten 2016 - GWG 150-1.000 EUR netto	153.248,94 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	153.248,94	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	153.248,94 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	153.248,94	0,00	0,00	65.299,52
08222017 Sammelposten 2017 - GWG 150-1.000 EUR netto	217.999,05 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	217.999,05	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	217.999,05 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	217.999,05	0,00	0,00	130.738,98
08222018 Sammelposten 2018 - GWG 150-1.000 EUR netto	386.838,13 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	386.838,13	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	386.838,13 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	386.838,13	0,00	0,00	295.470,50
08222019 Sammelposten 2019 - GWG 150-1.000 EUR netto	0,00 0,00	250.455,86 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	250.455,86	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	250.455,86 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	250.455,86	0,00	0,00	214.102,85
D912000 Gebildete Anzahlungen auf Sachanlagen des übrigen Sachanlagevermögens	0,00 0,00	217.284,48 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	217.284,48	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	217.284,48 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	217.284,48	0,00	0,00	0,00

Kontenplan	Anschaffungswerte				Zuschüsse				Abschreibungen				Zinsen	Restwert 4)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			13
	Anfang Vorlag Zeitwert	Zugang Zugang Umb. Zinsen zu AIB	Abgang Abgang Umb.	Endstand 1)	Anfang Vorlag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Abgang Abgang Umb.	Endstand 2)	Anfang Vorlag Zeitwert	Zugang Zugang Umb.	Sonder- Aufgaben/ATA / Abgang Restbuchwert	Abgang Abgang Umb. Zuschreibung	Endstand 3)	Zinsen	Restwert 4)
09910100 Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen	1.542.843,37 0,00	2.137.038,81 0,00 0,00	718.472,11 274.395,20 0,00	2.397.164,87	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	1.242.943,37 2.397.164,87
09910200 Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	843.213,50 0,00	806.136,63 0,00	78.064,30 789.098,71	811.271,52	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	-0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	843.213,90 811.277,92
09910300 Anlagen im Bau - sonstige Baumaßnahmen	1.536.388,19 0,00	3.834.990,45 0,00	99.389,81 4.639.105,24	634.871,59	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	1.536.388,19 634.871,59
71 Staat Zinsen	175.015.788,99 0,00	8.971.632,11 5.780.632,01	1.101.309,31 5.780.632,01	162.889.112,79	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	37.179.773,41 0,00	4.182.157,53 48.918,10	13.015,55 7.795,51	105.973,50 48.918,10	42.256.768,40 0,10	0,00	138.828.015,38 141.832.344,99

Anlage 7 Forderungsübersicht für das Haushaltsjahr 2019

Forderungsübersicht
Haushaltsjahr 2019
- in TEUR-

Art der Forderungen	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+) Weniger (-) gegenüber 2018
	31.12.2018	31.12. 2019	bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
	1	2	3	4	5	
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	2.394	2.476	2.464	12	0	82
Gebühren	770	736	729	7	0	-34
Beiträge	83	68	68	0	0	-15
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0	0	0	0	0	0
Steuern	1.043	1.617	1.617	0	0	574
Transferleistungen	442	5	5	0	0	-438
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	55	50	45	5	0	-5
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentliche Forderungen	0	0	0	0	0	0
Privatrechtliche Forderungen	1.262	1.248	1.248	0	0	-14
gegenüber dem privaten und öffentlichen Bereich	79	57	57	0	0	-22
gegen Sondervermögen	0	0	0	0	0	0
gegen verbundene Unternehmen	1.188	1.191	1.191	0	0	3
gegen Zweckverbände	0	0	0	0	0	0
gegen sonstige Beteiligungen	-5	0	0	0	0	5
Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0	0	0	0	0	0
Sonstige Vermögensgegenstände	402	279	279	0	0	-123
Sonstige Vermögensgegenstände	402	279	279	0	0	-123
Gesamtsumme Forderungen:	4.058	4003	3991	12	0	-55

Anlage 8 Verbindlichkeitenübersicht für das Haushaltsjahr 2019

Verbindlichkeitenübersicht
Haushaltsjahr 2019
- in TEUR-

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von			Veränderungen Gegenüber Vorjahr in EUR
	31.12.2018	31.12.2019	bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
	2	6	3	4	5	
Anleihen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.662	5.416	237	970	4209	-246
davon						
ILB 80142333 Altschulden	249	213	40	173		-36
ILB 80108254 Hauptstraße 38 Kallinchen	40	26	10	16		-14
ILB 160018410 zusammengefasste Umschuldung (Forfaitierungsvertrag MZH Dabendorf und IB SH Kita Wünsdorf)	10	0	0			-10
ILB 80162899 Jobcenter	5361	5177	187	781	4209	-184
Weitere Verbindlichkeiten						
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	25.000	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0	0	0
erhaltene Anzahlungen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	381	647	647	0	0	+293
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	46	9.923	9.923	0	0	+9877
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
sonstige Verbindlichkeiten	565	632	632	0	0	+67
Gesamtsumme Verbindlichkeiten:	31.654	16618	11439	970	4209	-15036