



Stadt Göttingen

**Jahresabschluss
zum**

31. Dezember 2019



Impressum

Herausgeber

Stadt Göttingen
vertreten durch den Oberbürgermeister
Fachbereich 20 Finanzen
Hiroshimaplatz 1-4, 37083 Göttingen
Telefon: 0551 400 – 0, Telefax: 0551 400 – 2704
E-Mail: finanzen@goettingen.de
Internet: www.goettingen.de

Ansprechpartner/in:

Herr B. Fuchs
Fachbereichsleiter Finanzen
Tel.: 0551 400 – 2370

Herr F. Schelper
Fachdienstleiter Haushalt
Tel.: 0551 400 – 2375

Frau M. Semmelroth
Fachdienst Haushalt
Tel.: 0551 400 – 2339

Foto Deckblatt

Christoph Mischke

Inhaltsverzeichnis

Gem. § 128 NKomVG besteht der Jahresabschluss aus:

- 1. Bilanz**
- 2. Ergebnisrechnung**
- 3. Finanzrechnung**
- 4. Anhang**
 - 4.1. Rechenschaftsbericht
 - 4.2. Anlagenübersicht
 - 4.3. Forderungsübersicht
 - 4.4. Schuldenübersicht
 - 4.5. Rückstellungsübersicht
 - 4.6. Liste übertragener Haushaltsermächtigungen
 - 4.7. Jahresabschluss 2018 unselbständige Stiftungen
 - 4.7.1. Auguste-Ahlborn-Stiftung
 - 4.7.2. Göttinger Kulturstiftung

Die Veröffentlichung des Jahresabschlusses erfolgt gem. § 129 Abs. 2 S. 2 NKomVG ohne Forderungsübersicht.

AKTIVA	Vorjahr - EUR -	Haushaltsjahr - EUR -	PASSIVA	Vorjahr - EUR -	Haushaltsjahr - EUR -
1. Immaterielles Vermögen	14.991.618,43	19.391.064,43	1. Nettoposition	617.077.083,42	633.173.292,37
1.1. Konzessionen			1.1 Basis-Reinvermögen	430.859.615,60	431.146.463,60
1.2. Lizenzen	794.700,00	623.529,00	1.1.1. Reinvermögen	430.859.615,60	431.146.463,60
1.3. Ähnliche Rechte	14.623,00	14.435,00	1.1.2. Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)		
1.4. Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	6.582.685,00	7.653.230,00	1.2 Rücklagen	39.321.474,97	52.634.350,90
1.5. Aktivierter Umstellungsaufwand			1.2.1. Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	4.835.538,13	4.835.538,13
1.6. Sonstiges immaterielles Vermögen	7.599.610,43	11.099.870,43	1.2.2. Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	31.810.089,94	32.208.629,25
			1.2.3. Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände		
2. Sachvermögen	490.189.829,36	502.473.606,91	1.2.4. Zweckgebundene Rücklagen	2.675.846,90	15.590.183,52
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	92.239.208,43	96.983.805,18	davon <i>unselbständige Stiftungen</i>	1.566.998,52	1.602.154,57
davon <i>unselbständige Stiftungen</i>	96.125,46	96.125,46	1.2.5. Sonstige Rücklagen		
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	172.376.596,60	179.320.119,55	1.3 Jahresergebnis	12.953.695,36	12.799.390,56
davon <i>unselbständige Stiftungen</i>	611.477,58	602.974,58	1.3.1. Fehlbeträge aus Vorjahren		
2.3. Infrastrukturvermögen	154.385.238,69	154.541.046,78	1.3.2. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	12.953.695,36	12.799.390,56
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	2.899.939,00	2.211.271,00	davon <i>unselbständige Stiftungen</i>	55.156,05	20.025,76
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.005.086,39	4.267.586,39	1.4 Sonderposten	133.942.297,49	136.593.087,31
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	11.116.413,48	10.072.398,74	1.4.1. Investitionszuweisungen und -zuschüsse	97.756.395,82	101.542.746,72
2.7. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	16.799.053,92	16.911.496,68	1.4.2. Beiträge und ähnliche Entgelte	18.106.722,74	18.036.358,74
2.8. Vorräte			1.4.3. Gebührenausschlag	664.752,61	863.305,47
2.9. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	36.368.292,85	38.165.862,59	1.4.4. Bewertungsausgleich		
3. Finanzvermögen	389.445.252,87	410.689.634,01	1.4.5. erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	17.412.732,32	16.150.673,38
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	86.992.674,56	86.814.463,60	1.4.6. Sonstige Sonderposten	1.694,00	3,00
3.2. Beteiligungen	53.600,33	82.500,33	2. Schulden	130.035.798,43	107.970.182,01
3.3. Sondervermögen mit Sonderrechnung	126.609.046,86	126.609.046,86	2.1 Geldschulden davon	103.123.405,81	78.136.511,05
3.4. Ausleihungen	76.889.904,95	73.991.188,63	2.1.1. Anleihen		
3.5. Wertpapiere	728.240,00	728.240,00	2.1.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	79.978.413,80	78.136.511,05
davon <i>unselbständige Stiftungen</i>	728.240,00	728.240,00	davon <i>unselbständige Stiftungen</i>	186.396,74	175.325,44
3.6. Öffentlich-rechtliche Forderungen	14.510.813,00	13.971.840,40	2.1.3. Liquiditätskredite	23.144.982,01	
3.7. Forderungen aus Transferleistungen	1.670.721,54	2.328.470,35	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
3.8. Sonstige privatrechtliche Forderungen	451.259,17	375.117,07	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.445.363,85	12.369.702,04
davon <i>unselbständige Stiftungen</i>	32.079,49	32.079,49	davon <i>unselbständige Stiftungen</i>	146,33	3.195,91
3.9. Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	81.538.992,46	105.788.766,77	2.4 Transferverbindlichkeiten	2.568.726,21	2.425.962,77
4. Liquide Mittel	64.350.565,30	25.558.525,10	2.4.1. Finanzausgleichverbindlichkeiten		
davon <i>unselbständige Stiftungen</i>	340.775,11	362.343,71	2.4.2. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	1.083.175,33	378.265,73
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	7.389.296,64	5.950.932,10	2.4.3. Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen		
davon <i>unselbständige Stiftungen</i>			2.4.4. Soziale Leistungsverbindlichkeiten	918.593,88	1.339.694,50
Bilanzsumme Aktiva	966.366.562,60	984.063.762,55	2.4.5. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	564.520,00	707.890,54
			2.4.6. Steuerverbindlichkeiten	437,00	112,00
Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre gem. § 55 Abs. 4 KomHKVO:			2.4.7. Andere Transferverbindlichkeiten		
insbesondere			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	17.900.302,56	15.038.006,15
Haushaltsreste investiv	54.199.325,72	58.849.295,85	2.5.1. Durchlaufende Posten	1.080.608,83	10.722.875,92
Haushaltsreste Ergebnishaushalt	4.617.774,16	4.219.187,94	2.5.1.1. Verrechnete Mehrwertsteuer	-104.201,08	175.064,46
Bürgschaften	54.675.838,22	58.223.482,35	2.5.1.2. Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	1.077.387,29	1.661.510,73
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen (gerundet)	0,00	8.186.607,00	2.5.1.3. Sonstige durchlaufende Posten	107.422,62	8.886.300,73
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	713.994,87	791.476,94	2.5.2. Abzuführende Gewerbesteuer		
Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	843.487,38	1.552.864,33	2.5.3. Empfangene Anzahlungen	14.391.335,20	1.084.905,69
	115.050.420,35	131.822.914,41	2.5.4. Andere sonstige Verbindlichkeiten	2.428.358,53	3.230.224,54
restliche Kreditverpflichtungen	8.000.000,00	1.000.000,00	3. Rückstellungen	218.545.380,07	221.653.277,17
			3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	183.915.318,00	192.687.915,00
			3.1.1. Pensionsrückstellungen	166.962.352,00	175.767.881,00
			3.1.2. Beihilferückstellungen	13.455.819,00	13.896.284,00
			3.1.3. Ähnliche Verpflichtungen	3.497.147,00	3.023.750,00
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	5.625.026,25	6.556.396,78
			3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	9.921.738,34	14.588.522,48
			3.4 Rückst. für Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien		
			3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
			3.6 Rückstellungen i. R. des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	11.970.000,00	2.110.000,00
			3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	1.143.255,23	1.230.999,87
			3.8 andere Rückstellungen	5.970.042,25	4.479.443,04
			davon <i>unselbständige Stiftungen</i>		21.051,56
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	708.300,68	1.267.011,00
			Bilanzsumme Passiva	966.366.562,60	984.063.762,55

Göttingen, 09.11.2020


Rolf-Georg Reibet
Oberbürgermeister

Ergebnisrechnung der Stadt Göttingen gem. § 52 KomHKVO zum 31.12.2019
(Muster 11)

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich in EUR

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansatz	Nachtrag	üpl./ apl. ³⁾	Ermächtigung ⁴⁾	HH-Reste aus	Gesamter- mächtigungen ⁵⁾	ERGEBNIS	VERGLEICH Gesamt / Ergebnis +/-\	Zu Spalte 5: davon nicht bewilligte üpl./apl. ⁶⁾
1	2018 2	2019 3	2019 4	2019 5	2019 6	2018 7	2019 8	2019 9	10	11
01 Steuern und ähnliche Abgaben	193.328.621,50	182.693.800,00		1.098.369,85	183.792.169,85		183.792.169,85	193.118.006,51	9.325.836,66	
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	69.931.337,48	70.705.500,00		760.434,49	71.465.934,49		71.465.934,49	65.363.656,37	-6.102.278,12	
03 Auflösungserträge aus Sonderposten	7.698.086,57	7.512.100,00			7.512.100,00		7.512.100,00	7.783.870,38	271.770,38	
04 sonstige Transfererträge	9.778.473,00	8.444.200,00			8.444.200,00		8.444.200,00	8.438.745,44	-5.454,56	
05 öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	22.530.057,58	20.041.500,00		1.638.922,82	21.680.422,82		21.680.422,82	20.583.409,86	-1.097.012,96	
06 privatrechtliche Entgelte	32.941.270,09	36.670.900,00		374.993,07	37.045.893,07		37.045.893,07	34.842.591,87	-2.203.301,20	
07 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	119.637.730,72	121.526.600,00		468.443,51	121.995.043,51		121.995.043,51	119.503.147,14	-2.491.896,37	
08 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	11.173.089,79	12.046.800,00		11.000,00	12.057.800,00		12.057.800,00	13.251.281,46	1.193.481,46	
09 aktivierte Eigenleistungen	805.260,42	408.000,00		5.080,83	413.080,83		413.080,83	973.659,79	560.578,96	
10 Bestandsveränderungen										
11 sonstige ordentliche Erträge	17.375.343,25	13.516.200,00		13.148.532,09	26.664.732,09		26.664.732,09	28.995.056,34	2.330.324,25	
12 Summe ordentliche Erträge	485.199.270,40	473.565.600,00		17.505.776,66	491.071.376,66		491.071.376,66	492.853.425,16	1.782.048,50	
13 Personalaufwendungen	103.893.344,12	107.836.200,00			107.836.200,00		107.836.200,00	114.831.305,54	6.995.105,54	
14 Versorgungsaufwendungen	9.992.352,27	9.748.400,00			9.748.400,00		9.748.400,00	10.883.714,84	1.135.314,84	
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.402.070,63	51.786.900,00		3.648.616,26	55.435.516,26	4.156.116,91	59.591.633,17	54.015.588,34	-5.576.044,83	
16 Abschreibungen	24.793.263,48	21.108.500,00			21.108.500,00		21.108.500,00	22.022.070,52	913.570,52	
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.495.740,94	2.098.500,00		-63.425,11	2.035.074,89		2.035.074,89	2.959.185,20	924.110,31	
18 Transferaufwendungen	238.463.951,87	240.782.100,00		13.735.136,52	254.517.236,52	394.264,27	254.911.500,79	239.974.200,77	-14.937.300,02	
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	42.745.071,66	39.960.200,00		347.309,52	40.307.509,52	61.264,26	40.368.773,78	37.296.613,73	-3.072.160,05	
20 Summe ordentliche Aufwendungen	475.785.794,97	473.320.800,00		17.667.637,19	490.988.437,19	4.611.645,44	495.600.082,63	481.982.678,94	-13.617.403,69	
21 ordentliches Ergebnis	9.413.475,43	244.800,00		-161.860,53	82.939,47	-4.611.645,44	-4.528.705,97	10.870.746,22	15.399.452,19	
(ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)										
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)										
22 außerordentliche Erträge	12.802.566,86			197.435,20	197.435,20		197.435,20	7.000.864,83	6.803.429,63	
23 außerordentliche Aufwendungen	9.262.346,93			138.200,00	138.200,00		138.200,00	5.072.220,49	4.934.020,49	
24 außerordentliches Ergebnis	3.540.219,93			59.235,20	59.235,20		59.235,20	1.928.644,34	1.869.409,14	
(außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)										
25 Jahresergebnis	12.953.695,36	244.800,00		-102.625,33	142.174,67	-4.611.645,44	-4.469.470,77	12.799.390,56	17.268.861,33	
(Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)										
Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)										

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

³⁾ zu den sonstigen Ermächtigungen zählen über- oder außerplanmäßige Aufwendungen, zweckgebundene Mehrerträge und Mehraufwendungen, Veränderungen durch die Inanspruchnahme der einseitigen oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit

⁴⁾ Spalte 6 = Summe der Spalten 3-5

⁵⁾ Spalte 8 = Summe der Spalten 6 und 7. Auf eine Darstellung der Spalten 6 und 7 kann verzichtet werden.

⁶⁾ Die Angaben in Spalte 11 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.

Finanzrechnung der Stadt Göttingen gem. § 53 KomHKVO zum 31.12.2019
(Muster 12)

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich in EUR

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansatz	Nachtrag	üpl./ apl. ⁴⁾	Ermächtigung ⁵⁾	HH-Reste aus	Gesamter- mächtigungen ⁶⁾	ERGEBNIS	VERGLEICH Gesamt / Ergebnis +/-\	Zu Spalte 5: davon nicht bewilligte üpl./apl. ⁷⁾
1	2018 2	2019 3	2019 4	2019 5	2019 6	2017 7	2019 8	2019 9	10	11
1 Steuern und ähnliche Abgaben	192.533.074,12	181.693.800,00		1.098.369,85	182.792.169,85		182.792.169,85	192.445.227,95	9.653.058,10	
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	69.286.566,82	70.705.500,00		760.434,49	71.465.934,49		71.465.934,49	65.954.301,57	-5.511.632,92	
3 sonstige Transfereinzahlungen	9.492.938,47	8.444.200,00			8.444.200,00		8.444.200,00	8.401.799,06	-42.400,94	
4 öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	22.285.714,56	20.041.500,00		1.638.922,82	21.680.422,82		21.680.422,82	20.704.327,15	-976.095,67	
5 privatrechtliche Entgelte ³⁾	31.843.344,59	36.670.900,00		548.352,27	37.219.252,27		37.219.252,27	33.580.452,81	-3.638.799,46	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen ³⁾	113.721.044,04	121.526.600,00		468.443,51	121.995.043,51		121.995.043,51	121.217.815,28	-777.228,23	
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	15.439.916,29	15.198.000,00		37.000,00	15.235.000,00		15.235.000,00	15.001.539,84	-233.460,16	
8 Einzahlungen aus der Veräußerung GVG's	181,00									
9 sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	7.521.936,43	8.504.900,00		24.597,80	8.529.497,80		8.529.497,80	7.046.163,44	-1.483.334,36	
Summe der Einzahlungen aus laufender										
10 Verwaltungstätigkeit	462.124.716,32	462.785.400,00		4.576.120,74	467.361.520,74		467.361.520,74	464.351.627,10	-3.009.893,64	
11 Personalauszahlungen	97.341.638,37	102.036.200,00			102.036.200,00		102.036.200,00	103.461.108,17	1.424.908,17	
12 Versorgungsauszahlungen	9.779.694,01	9.048.400,00			9.048.400,00		9.048.400,00	10.491.996,64	1.443.596,64	
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und GVG's	50.472.045,14	51.786.900,00		3.777.616,26	55.564.516,26	4.156.116,91	59.720.633,17	52.268.459,33	-7.452.173,84	
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.314.069,17	2.098.500,00		-63.425,11	2.035.074,89		2.035.074,89	2.783.365,59	748.290,70	
15 Transferauszahlungen ³⁾	232.679.724,71	240.782.100,00		13.735.136,52	254.517.236,52	394.264,27	254.911.500,79	235.193.760,63	-19.717.740,16	
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	35.861.173,10	39.960.200,00		347.309,52	40.307.509,52	61.264,26	40.368.773,78	36.803.756,16	-3.565.017,62	
Summe der Auszahlungen aus laufender										
17 Verwaltungstätigkeit	427.448.344,50	445.712.300,00		17.796.637,19	463.508.937,19	4.611.645,44	468.120.582,63	441.002.446,52	-27.118.136,11	
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	34.676.371,82	17.073.100,00		-13.220.516,45	3.852.583,55	-4.611.645,44	-759.061,89	23.349.180,58	24.108.242,47	
19 Zuwendungen aus Investitionstätigkeit	8.300.790,68	15.176.400,00			15.176.400,00		15.176.400,00	8.177.524,18	-6.998.875,82	
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	633.995,56	494.000,00			494.000,00		494.000,00	378.724,46	-115.275,54	
21 Veräußerung von Sachvermögen	2.755.408,78	3.700.000,00		1.676,00	3.701.676,00		3.701.676,00	8.835.084,09	5.133.408,09	
22 Finanzvermögensanlagen	19.978.259,67	8.900.000,00			8.900.000,00		8.900.000,00	29.151.332,24	20.251.332,24	
23 Sonstige Investitionstätigkeit	10.145.281,59	2.375.300,00			2.375.300,00		2.375.300,00	2.390.290,88	14.990,88	
Summe der Einzahlungen aus										
24 Investitionstätigkeit	41.813.736,28	30.645.700,00		1.676,00	30.647.376,00		30.647.376,00	48.932.955,85	18.285.579,85	
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	958.433,48	4.260.000,00		31.225,83	4.291.225,83	9.118.515,31	13.409.741,14	2.545.715,66	-10.864.025,48	
26 Baumaßnahmen	20.335.954,25	34.907.400,00		143.344,06	35.050.744,06	35.011.682,31	70.062.426,37	21.876.767,15	-48.185.659,22	
27 Erwerb von beweglichen Sachvermögen	8.809.806,42	7.231.900,00		-269.198,86	6.962.701,14	6.611.385,05	13.574.086,19	7.749.903,24	-5.824.182,95	
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	10.906.830,20				30.000,00		30.000,00	47.559.541,18	47.529.541,18	
29 Aktivierbare Zuwendungen	846.306,80	10.514.000,00		1.401.000,00	11.915.000,00	3.088.518,19	15.003.518,19	1.172.646,70	-13.830.871,49	
30 Sonstige Investitionstätigkeit	27.489.796,51							-508.620,43	-508.620,43	
Summe der Auszahlungen aus										
31 Investitionstätigkeit	69.347.127,66	56.913.300,00		1.306.371,03	58.219.671,03	53.860.100,86	112.079.771,89	80.395.953,50	-31.683.818,39	
32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeile 24 abzüglich Zeile 31)	-27.533.391,38	-26.267.600,00		-1.304.695,03	-27.572.295,03	-53.860.100,86	-81.432.395,89	-31.462.997,65	49.969.398,24	
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 18 und 32)	7.142.980,44	-9.194.500,00		-14.525.211,48	-23.719.711,48	-58.471.746,30	-82.191.457,78	-8.113.817,07	74.077.640,71	
34 Einzahlungen Finanzierungstätigkeit;	19.790.000,00	7.000.000,00			7.000.000,00	8.000.000,00	15.000.000,00	6.500.000,00	-8.500.000,00	

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis	Ansatz	Nachtrag	üpl./ apl. ⁴⁾	Ermächtigung ⁵⁾	HH-Reste aus	Gesamter- mächtigungen ⁶⁾	ERGEBNIS	VERGLEICH Gesamt / Ergebnis +/-\	Zu Spalte 5: davon nicht bewilligte üpl./apl. ⁷⁾
1		2018 2	2019 3	2019 4	2019 5	2019 6	2017 7	2019 8	2019 9	10	11
35	Aufnahme Kredite, innere Darlehen für Investitionen Auszahlungen Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	7.319.911,03	8.500.000,00			8.500.000,00		8.500.000,00	8.948.651,16	448.651,16	
36	Tilgung Kredite, innere Darlehen für Investitionen Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	12.470.088,97	-1.500.000,00			-1.500.000,00	8.000.000,00	6.500.000,00	-2.448.651,16	-8.948.651,16	
37	Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	19.613.069,41	-10.694.500,00		-14.525.211,48	-25.219.711,48	-50.471.746,30	-75.691.457,78	-10.562.468,23	65.128.989,55	

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

³⁾ außer für Investitionstätigkeit

⁴⁾ zu den sonstigen Ermächtigungen zählen über- oder außerplanmäßige Auszahlungen, zweckgebundene Mehreinzahlungen und Mehrauszahlungen, Veränderungen durch die Inanspruchnahme der einseitigen oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit

⁵⁾ Spalte 6 = Summe der Spalten 3-5

⁶⁾ Spalte 8 = Summe der Spalten 6 und 7. Auf eine Darstellung der Spalten 6 und 7 kann verzichtet werden.

⁷⁾ Die Angaben in Spalte 11 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.

Stadt Göttingen

Anhang zum Jahresabschluss

2019



Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeine Angaben	4
1.1 Rahmenvorschriften	4
1.2 Bilanzstichtag	5
2 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	5
2.1 Ausnahmen und besondere Verfahren	5
2.2 Abweichung von der vorgegebenen nds. Abschreibungstabelle (§ 49 Abs. 2 KomHKVO) ...	5
2.3 Besondere Vermögenspositionen – aktiv	6
2.4 Besondere Vermögenspositionen – passiv	6
2.5 Besonderheit beim Zahlungsverkehr	6
3 Erläuterungen der Bilanzpositionen	8
3.1 Überblick	8
3.2 Immaterielles Vermögen	10
3.2.1 Lizenzen	10
3.2.2 Ähnliche Rechte	10
3.2.3 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	11
3.2.4 Sonstiges immaterielles Vermögen	11
3.3 Sachvermögen	11
3.3.1 Unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken ..	11
3.3.2 Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	11
3.3.3 Infrastrukturvermögen	12
3.3.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	12
3.3.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	13
3.3.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	13
3.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	13
3.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	14
3.4 Finanzvermögen	14
3.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	14
3.4.2 Beteiligungen	15
3.4.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	15
3.4.4 Ausleihungen	16

3.4.5 Wertpapiere	16
3.4.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	16
3.4.7 Forderungen aus Transferleistungen.....	17
3.4.8 Privatrechtliche Forderungen.....	17
3.4.9 Sonstige Vermögensgegenstände.....	18
3.5 Liquide Mittel	18
3.6 Aktive Rechnungsabgrenzung	19
3.7 Nettoposition.....	19
3.7.1 Basis Reinvermögen.....	19
3.7.2 Rücklagen	20
3.7.3 Jahresergebnis	21
3.7.4 Sonderposten.....	22
3.8 Schulden.....	24
3.8.1 Geldschulden	24
3.8.2 Transferverbindlichkeiten.....	25
3.8.3 Sonstige Verbindlichkeiten	26
3.9 Rückstellungen	27
3.10 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	29
 4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	 29
4.1 Ordentliches Ergebnis	30
4.1.1 Entwicklung.....	30
4.1.2 Überblick	31
4.1.3 Abweichungen	32
4.2 Außerordentliches Ergebnis	34
4.3 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	38
4.3.1 Mehraufwendungen in der Ergebnisrechnung.....	38
4.3.2 Mehrauszahlungen bei Investitionen	38
4.4 Teil-Ergebnisrechnung - Erträge und Aufwendungen je Teilhaushalt.....	39
 5 Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	 40
5.1 Überblick.....	40
5.2 Abweichungen	40
5.3 Teil-Finanzrechnung - Einzahlungen und Auszahlungen je Teilhaushalt	42

6 Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre	42
6.1 Haushaltsreste	42
6.2 Bürgschaften	43
6.3 Verpflichtungsermächtigung	44
6.4 Stundungsverträge	44
6.6 Weitere bedeutende Verpflichtungen	45
6.7 Weitere Angaben gemäß § 56 Abs. 2 KomHKVO	45
 7 Ort, Datum, Unterschrift des Berechtigten	 46
 8 Unterlassen von Angaben und Erläuterungen	 46
 9 Anlagen zum Anhang	 46

1 Allgemeine Angaben

1.1 Rahmenvorschriften

Die Stadt Göttingen hat gem. § 128 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Der Jahresabschluss besteht gem. § 128 Abs. 2 NKomVG aus:

- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Bilanz
- Anhang.

Er ist gem. § 129 Abs. 1 NKomVG innerhalb von 3 Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen. Die Hauptverwaltungsbeamtin oder der Hauptverwaltungsbeamte stellt jeweils die Vollständigkeit und Richtigkeit der Abschlüsse fest und legt sie der Vertretung unverzüglich mit dem jeweiligen Schlussbericht der Rechnungsprüfung und mit einer eigenen Stellungnahme zu diesem Bericht vor. Die Vertretung beschließt über den Jahresabschluss und die Entlastung der Hauptverwaltungsbeamtin oder des Hauptverwaltungsbeamten sowie über den konsolidierten Gesamtabschluss bis spätestens zum 31. Dezember des Jahres, das auf das Haushaltsjahr folgt.

Die Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO) in der Fassung vom 18.04.2017 löst mit Wirkung zum 01.01.2017 die Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO) ab. Die Stadt Göttingen hat im Wesentlichen nicht von der Übergangsregelung des § 63 KomHKVO Gebrauch gemacht und die neuen Anwendungen ab 2017 übernommen. Dazu zählen bspw.

- Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter wurde auf 1.000 EUR erhöht
- Abschaffung der buchungstechnischen Sammelposten, in dem bis 31.12.2016 alle Vermögensgegenstände mit Anschaffungs- und Herstellungskosten zwischen 150 und 1.000 EUR erfasst wurden (bereits gebuchte Sammelposten bis 2016 werden bis Ende 2021 mit 20% p.a. abgeschrieben und laufen somit aus)
- periodenfremde Beträge und Herabsetzung von Rückstellungen werden künftig im ordentlichen Ergebnis gebucht.

Gem. § 56 KomHKVO sind im Anhang des Jahresabschlusses diejenigen Angaben aufzunehmen, die zum Verständnis sachverständiger Dritter zu den einzelnen Posten der Ergebnis-, Finanzrechnung sowie der Bilanz notwendig oder vorgeschrieben sind. Dabei sind anzugeben bzw. zu erläutern:

- die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses
- erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen
- Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
- Art und Höhe wesentlicher a. o. Ergebnisse
- Angaben von Fremdkapitalzinsen
- Haftungsverhältnisse
- Verpflichtungsermächtigungen
- unentgeltliche Übertragungen
- nicht gedeckte Fehlbeträge.

Dem Anhang sind ein Rechenschaftsbericht, eine Anlagen-, Schulden-, Rückstellungs- und Forderungsübersicht sowie eine Übersicht über in das folgende Jahr zu übertragende Haushaltsermächtigungen beizufügen. Die verbindlich vorgeschriebenen Muster werden hierzu verwendet.

Die Gliederung der Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung erfolgte nach dem in den §§ 50, 52, 53, 55 KomHKVO vorgeschriebenen Gliederungsschemata und Vorgaben. Die Vergleichsgrößen werden zum 31.12. des Vorjahres dargestellt. Aus Gründen der Übersichtlichkeit werden Bilanzpositionen ohne Wertansatz nicht ausgewiesen.

1.2 Bilanzstichtag

Mit dem Haushaltsjahr 2008 hat die Stadt Göttingen das Neue Kommunale Rechnungswesen (NKR) eingeführt. Die Haushaltswirtschaft der Stadt Göttingen wird seit dem 01. Januar 2008 im Rechnungsstil der doppelten Buchführung geführt. Zum Ende eines jeden Haushaltsjahres ist zum Stichtag, 31. Dezember, die Schlussbilanz zu erstellen.

2 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Vermögen (Mittelverwendung), Nettoposition, Schulden und Rückstellungen (Mittelherkunft) wurden nach den Vorschriften des § 124 NKomVG ausgewiesen und bewertet. Die in den bisherigen Jahresabschlüssen angewandten Bewertungsmethoden wurden gemäß § 46 Abs. 5 KomHKVO beibehalten. Weitere Regelungen ergaben sich aus dem Handbuch zur Erfassung und Bewertung von Immobilien der Stadt Göttingen und der Inventurrichtlinie der Stadt Göttingen vom 26.04.2006.

2.1 Ausnahmen und besondere Verfahren

Die geringwertigen beweglichen Vermögensgegenstände werden mit Hilfe der gem. § 47 Abs. 5 KomHKVO möglichen Vereinfachungsregelungen unmittelbar im Aufwand gebucht. Zusätzlich wird das Wahlrecht lt. § 47 Abs. 6 KomHKVO angewandt, wonach Vermögensgegenstände als Sachgesamtheit aktiviert werden können.

Die vorgeschriebene jährliche Inventur gemäß § 39 KomHKVO ist als Buchinventur unter den Voraussetzungen des § 40 Abs. 1 KomHKVO durchgeführt worden. Die fortgeschriebenen Wertansätze werden zeitnah überprüft. Die im letzten Jahresabschluss angewandte Bewertungsmethode der Wertansätze ist nicht geändert worden.

2.2 Abweichung von der vorgegebenen nds. Abschreibungstabelle (§ 49 Abs. 2 KomHKVO)

Straßen

Die vorgesehene Nutzungsdauer beträgt in Niedersachsen grundsätzlich 25 Jahre. Für die Stadt Göttingen richtet sich die Nutzungsdauer nach der Funktionsklasse und der Belagsart. Je nach Funktionsklasse bzw. Belagsart wird von einer Nutzungsdauer zwischen 25 bis 50 Jahren, bei Neubau oder Generalsanierung von 40 Jahren ausgegangen.

Entsprechend der Abschreibungstabelle der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Vermögensmanagement (KGSt) von 1999, welche vor Einführung der Doppik hier genutzt wurde, galt für Lichtsignalanlagen (LSA) eine Nutzungsdauer von 15 – 20 Jahre und für Verkehrsrechner 10-15 Jahre. Nach Erfahrungswerten aus den Fachdiensten wurden dann für die LSA und Verkehrsrechner 15 Jahre angesetzt. Nach Herausgabe der neuen AfA-Tabelle wurde die Nutzungsdauer für bestehende Anlagen nicht angepasst, für neue Anlagen werden aber die aktuellen Nutzungsdauern verwendet.

Gebührenrechnende Betriebe

Vorrang hat das Abgabenrecht (vgl. § 49 Abs. 2 KomHKVO). Es wurden die aus den betrieblichen Erfahrungen resultierenden Nutzungsdauern der gebührenrechnenden Einrichtungen übernommen.

Betriebe gewerblicher Art (BGA)

Diese Betriebe sind grundsätzlich körperschaftsteuerpflichtig. Zugrunde gelegt wurde die steuerliche Abschreibungstabelle.

Bauhof

Für den Bauhof gelten betriebsgewöhnliche Nutzungsdauern.

2.3 Besondere Vermögenspositionen – aktiv

Nicht rechtsfähige Stiftungen

Nach § 135 Abs. 3 NKomVG gehört es zum Aufgabenbereich der Stadt Göttingen, das Vermögen der nicht rechtsfähigen Stiftungen entsprechend dem originären Stiftungszweck zu verwalten. Bei den Anlagen zum Anhang wird zu jeder Stiftung eine Bilanz beigefügt.

2.4 Besondere Vermögenspositionen – passiv

Sonderposten für Investitionszuweisungen und -zuschüsse sowie für Beiträge und ähnliche Entgelte.

Zuweisungen und Beiträge werden wie die empfangenen Investitionszuwendungen für abnutzbare Vermögensgegenstände nach § 44 Abs.5 KomHKVO ausgewiesen und entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst.

2.5 Besonderheit beim Zahlungsverkehr

Die Stadt Göttingen unterhält aufgrund der Herausgabe eines gemeinsamen Bescheides mit ihrem Eigenbetrieb Göttinger Entsorgungsbetriebe (GEB) für die Einbringung der Grundbesitzabgaben – Straßenreinigungs-, Abfallbeseitigungs-, Kanalbenutzungsgebühr und Grundsteuer – ein gemeinsames

Sichteinlagekonto bei der Sparkasse Göttingen. In diesem Zusammenhang übernimmt die Stadt Göttingen auch deren lt. § 42 KomHKVO geregelten Zahlungsverkehr und das dazugehörige Mahnwesen. Dabei werden Erträge aus Säumniszuschlägen, Stundungs-, Verzugs- und Prozesszinsen, Mahngebühren und andere Nebenforderungen, die nicht zur Hauptforderung gehören, als Forderung / Ertrag der Stadt Göttingen zugeordnet. Diese Erträge sollen den Mehraufwand, der durch Mahn- und Überwachungsarbeit entsteht, ausgleichen.

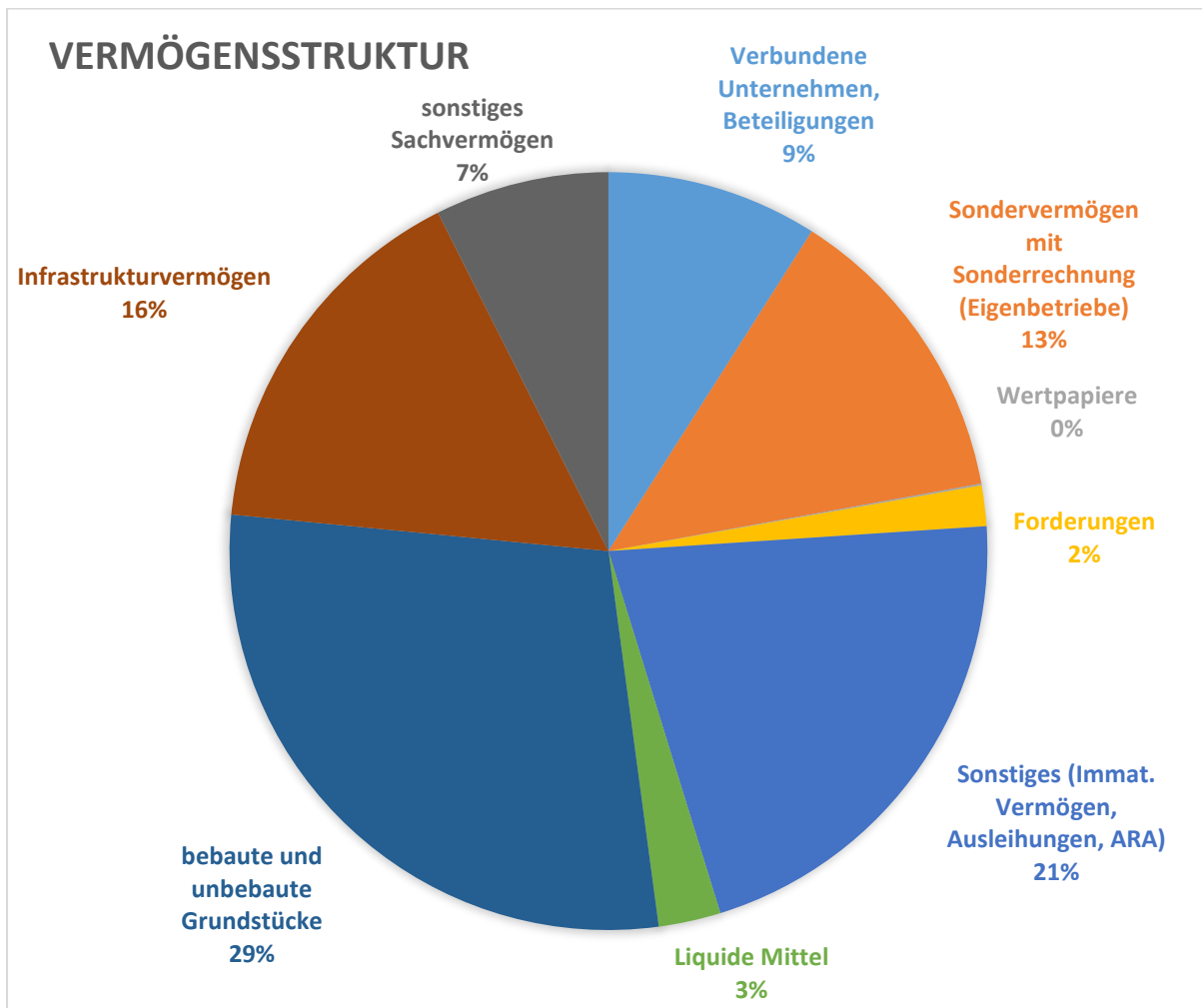
Infolgedessen sind im Forderungsbestand der Stadt Göttingen zum 31.12. auch offene derartige Forderungen ausgewiesen. Einzahlungen, die sich aufgrund des gemeinsamen Bescheides ergeben, werden entsprechend ihrer Ertragsherkunft auf unterschiedlichen Finanzkonten in der Finanzrechnung der Stadt Göttingen zugeordnet. Alle weiteren Ein- und Auszahlungen der GEB werden auf deren Finanzkonten gebucht. Für die Ermittlung des liquiden Mittelbestandes der Stadt Göttingen sind alle Ein- und Auszahlungen des Eigenbetriebes mit denen der Stadt Göttingen zusammenzufassen. Ein Überschuss an Einzahlungen wird als Liquiditätskredit in der Bilanz der Stadt Göttingen ausgewiesen, eine Unterdeckung wird als Ausleihung an die GEB dargestellt. Die daraus resultierenden Zinserträge / Zinsaufwendungen werden in der Ergebnisrechnung erfasst.

Interne Liquiditätskredite werden ab 2019 unter sonstigen durchlaufenden Verbindlichkeiten ausgewiesen.

3 Erläuterungen der Bilanzpositionen

3.1 Überblick

Die größten Vermögenswerte der Stadt Göttingen befinden sich im Immobilienbestand sowie beim sonstigen Vermögen.

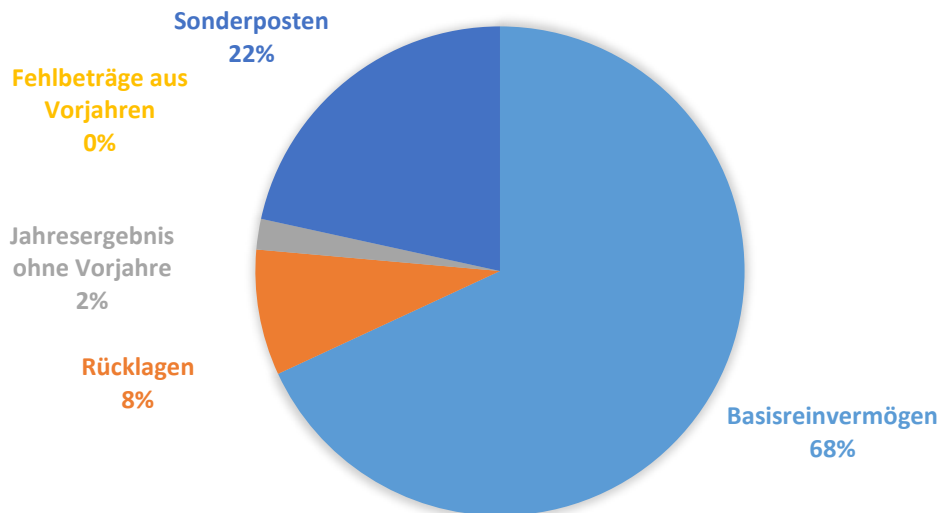


Die größten Bestandteile der Nettoposition sind das Basisreinvermögen und die Sonderposten. Die gebildete Rücklage für bestimmte Vermögenswerte auf der Aktivseite (z. Bsp. das Eigenkapital der unselbständigen Stiftungen) ist im Verhältnis ohne Bedeutung. Das erwirtschaftete Jahresergebnis im Berichtsjahr beträgt 12.799.390,56 EUR.

Die Fehlbeträge aus Vorjahren betragen 0,00 EUR.

Im Berichtsjahr verändert sich die Nettoposition um ca. 16.096.208,95 EUR i. W. durch die Zuführung der Rücklagen des Ergebnisüberschusses 2018.

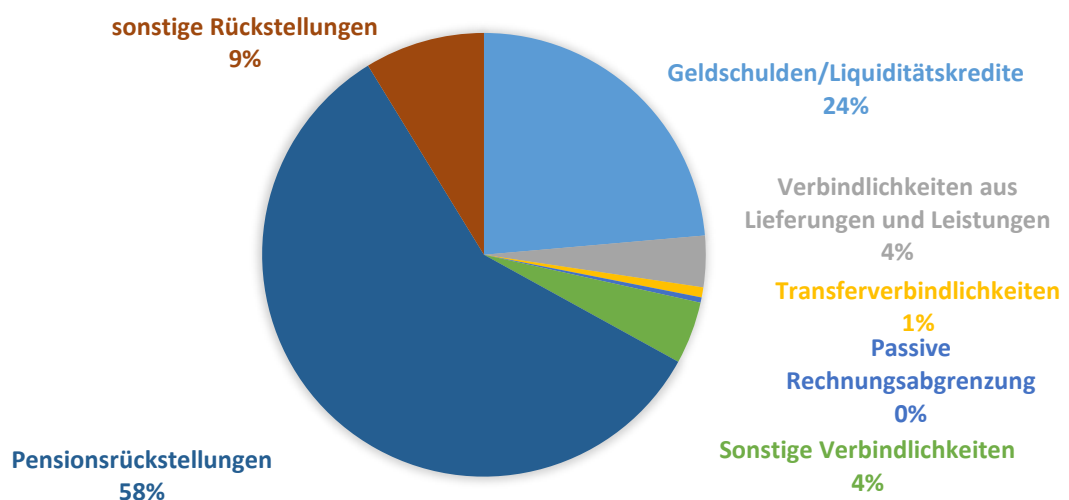
EIGENKAPITALSTRUKTUR: NETTOPOSITION



Die Rückstellungen i.H.v. 221.653.277,17 EUR bilden den größten Anteil der Verpflichtungen auf der Passivseite.

Die Schulden belaufen sich insgesamt auf 107.970.182,01 EUR.

SCHULDENSTRUKTUR: SCHULDEN UND RÜCKSTELLUNGEN



Eine von den gesamten Anschaffungs-/Herstellungswerten ausgehende Darstellung der Entwicklung der einzelnen Bilanzposten des Anlagevermögens ist als Anlagennachweis aus den Anlagen zum Anhang zu entnehmen.

Der Anlagennachweis zu den immateriellen Vermögensgegenständen und Sachanlagen wurde EDV-gestützt aus der Anlagenbuchhaltung entwickelt, die sämtliche notwendigen Angaben für die einzelnen Anlagegegenstände enthält. Die Anlagenübersicht stimmt mit den Hauptbuchkonten überein.

Im Folgenden werden die einzelnen Bilanzpositionen und ihre Abweichungen zum Vorjahr dargestellt, dabei werden Abweichungen ab 15% und ab 150 TEUR erläutert.

Aktiva

3.2 Immaterielles Vermögen

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

3.2.1 Lizenzen

Trivialsoftware wird grundsätzlich über eine Nutzungsdauer von vier Jahren abgeschrieben, Spezialsoftware über einen Zeitraum von acht Jahren. Abweichungen ergaben sich hier i.W. durch höhere Abschreibungen.

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Lizenzen	623.529,00	794.700,00	-171.171,00	-21,54

3.2.2 Ähnliche Rechte

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Ähnliche Rechte	14.435,00	14.623,00	-188,00	-1,29

3.2.3 Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse

Veränderungen ergaben sich bei den geleisteten Investitionszuweisungen und –zuschüssen i.W. durch Zugänge für den Krippenausbau, die Sanierung des Telekomgebäudes und für div. Kinderbaulandboni.

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Geleistete Investitionszuwendungen	7.653.230,00	6.582.685,00	1.070.545,00	16,26

3.2.4 Sonstiges immaterielles Vermögen

Bei den Anzahlungen auf immaterielles Vermögen gab es Zugänge i.H.v. 3,5 Mio. EUR i.W. für die Sanierung der Stadthalle.

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	11.099.870,43	7.599.610,43	3.500.260,00	46,06

3.3 Sachvermögen

3.3.1 Unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken

Bei dieser Position wird der unbebaute Grund und Boden der Stadt Göttingen ausgewiesen. Die Flurstücke sind einzeln erfasst und bewertet worden. Für die Eröffnungsbilanz wurde der Bodenrichtwert 2000 angewandt, gegebenenfalls mit Abschlägen für die öffentliche Nutzung. Zugänge wurden mit Anschaffungskosten gem. § 47 Abs. 2 KomHKVO erfasst.

Die wesentlichen Veränderungen sind hier durch Zugänge bei den Umlegungsgrundstücken (4,5 Mio. EUR) erfolgt.

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	96.983.805,18	92.239.208,43	4.744.596,75	5,14

3.3.2 Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken

Hier sind neben den bebauten Grundstücken auch die Gebäude und baulichen Anlagen erfasst. Die Bewertung der Gebäude erfolgte nach dem Sachwertverfahren auf Basis der NHK 2000 (Normal-Herstellungskosten 2000). Die für das Jahr 2000 ermittelten Herstellungskosten wurden mit dem Preisindex

auf das Baujahr des Gebäudes rückindiziert. 11 Gebäude wurden nach dem Ertragswertverfahren bewertet. Die Grundstücke für die Bauflächen für den Gemeinbedarf wurden mit 50% des lagevergleichbaren Bodenrichtwertes bewertet.

Neuzugänge werden zu Anschaffungswerten gem. § 47 Abs. 2 KomHKVO bewertet.

Zugänge und Umbuchungen aus Anlagen im Bau erfolgten im Wesentlichen aufgrund von Neubau, Sanierungen, Zuschüssen oder ähnlichen Maßnahmen u.a. für Schulen.

Die Abgänge liegen i.d.R. begründet im normalen Werteverzehr aus Abschreibungen. Im Berichtsjahr waren jedoch Sonderabschreibungen z.B. für die vorzeitige Aufgabe der Flüchtlingsunterkunft am Schützenplatz erforderlich.

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	179.320.119,55	172.376.596,60	6.943.522,95	4,03

3.3.3 Infrastrukturvermögen

Die Stadt Göttingen hat eine sehr detaillierte Straßendatenbank aufgebaut mit der auch die Instandhaltungs- und Reinvestitionsplanung möglich ist. Über die Straßendatenbank wurden Sachzeitwerte aus den verschiedenen Ausbautypen der Straßen, Geh- und Radwege etc. durch Multiplikation mit pauschalen Wiederherstellungskosten sowie unter Berücksichtigung von Alterswertminderungen und unterlassener Instandhaltung abgeleitet. Die Bewertung von Brückenbauwerken erfolgte mit Wiederherstellungskostensätzen aus einem Gutachten im Auftrag des Bundesministeriums für Verkehr, Bau- und Wohnungswesen und anschließender Rückindizierung ins fiktive Baujahr. Die Verkehrslenkungsanlagen wurden mit durchschnittlichen Herstellungskosten und anschließender Rückindizierung bewertet. Für die Friedhofsbewertung lagen Anschaffungswerte komplett vor. Die Fortschreibung erfolgt gem. § 47 Abs. 2 KomHKVO zu Anschaffungswerten.

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.3 Infrastrukturvermögen	154.541.046,78	154.385.238,69	155.808,09	0,10

3.3.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Diesem Bilanzposten sind die Vermögensgegenstände zuzuordnen, die sich auf fremdem Grund und Boden befinden. Es besteht kein dingliches Recht durch Grundbucheintragung, sondern das Rechtsverhältnis für die aufstehenden Bauten ist mittels Vertrag geregelt.

Die Abgänge erfolgten durch den Werteverzehr aus Abschreibungen i.W. für Flüchtlingsunterkünfte u.a. Anna-Vandenhoeck-Ring (517 TEUR).

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	2.211.271,00	2.899.939,00	-688.668,00	-23,75

3.3.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Gemäß den „Hinweisen zu Fragen der Inventur, zur Inventurvereinfachung im Rahmen der ersten Eröffnungsbilanz und zu Bewertungsfragen“ mit Stand vom 1.5.2008 erfolgt der Ansatz zu Versicherungswerten. Die Bewertung der Neuzugänge erfolgt gem. § 47 Abs. 2 KomHKVO zu Anschaffungswerten. Eine Abschreibung erfolgt nicht.

Im Berichtsjahr verändert diese Position durch Schenkungen von 25 Kollagen mit einem Gesamtwert von 262.500 EUR die auch zu einer Erhöhung des Basisreinvermögens geführt haben.

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.267.586,39	4.005.086,39	262.500,00	6,55

3.3.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Die Bestände wurden mittels Buchinventur festgestellt. Zugänge im Berichtsjahr wurden zu Anschaffungskosten gem. § 47 Abs. 2 KomHKVO aufgenommen. Veränderungen ergeben sich hier i.W. durch Abschreibungen.

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	10.072.398,74	11.116.413,48	-1.044.014,74	-9,39

3.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Bestände wurden mittels Buchinventur festgestellt. Neuzugänge ab 01.01.2008 werden zu Anschaffungskosten gem. § 47 Abs. 2 KomHKVO aktiviert. Werteveränderungen ergeben sich durch Abschreibungen und Neuanschaffungen.

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	16.911.496,68	16.799.053,92	112.442,76	0,67

3.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Hier werden alle gezahlten Beträge für laufende Investitionsvorhaben ausgewiesen. Der Zugang hierbei ist i. W. im Bereich der Hochbaumaßnahmen z.B. für diverse Schul- und Rathaussanierungen zu finden.

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	38.165.882,59	36.368.292,85	1.797.589,74	4,94

3.4 Finanzvermögen

3.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Kriterien zum Ausweis unter dieser Position sind u. a. Mehrheitsbeteiligungen über 50%. Für die Eröffnungsbilanz wurde aus Vereinfachungsgründen gemäß Hinweisen der AG Umsetzung Doppik „Bewertung Beteiligung“ der Wertansatz mithilfe der Eigenkapitalspiegelmethode ohne gewinnabhängige Komponente ermittelt. Bei allen hier aufgeführten Unternehmen beträgt die Beteiligungsquote 100%.

Veränderungen ergaben sie bei der KDG a.G. einer erforderlichen Abschreibung des Beteiligungswertes und der Zugang beim Kunsthaus Göttingen gGmbH.

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Anteile an verbundenen Unternehmen	86.814.463,60	86.992.674,56	-197.810,96	-0,20
Gesellschaft für Wirtschaftsförderung und Stadtentwicklung Göttingen mbH (GWG)	9.165.422,88	9.165.422,88	0,00	0,00
Göttinger Versorgungs- und Verkehrsbe- triebe GmbH (GöVV)	72.450.000,00	72.450.000,00	0,00	0,00
Seniorenzentrum Göttingen Vermie- tungs- GmbH &.Co KG	2.201.951,68	2.201.951,68	0,00	0,00

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Göttingen Sport- und Freizeit GmbH & Co. KG (GoeSF)	1.805.300,00	1.805.300,00	0,00	0,00
Beschäftigungsförderung Göttingen KAöR	770.000,00	770.000,00	0,00	0,00
Deutsches Theater Göttingen GmbH	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
Beteiligungsgesellschaft Stadt Göttingen mbH	0,00	0,00	0,00	--
Kommunale Dienste Göttingen KAöR (KDG)	21.789,04	550.000,00	-528.210,96	-96,04
Kunsthhaus Göttingen gGmbH	350.000,00	0,00	350.000,00	--

3.4.2 Beteiligungen

Bei den Beteiligungen handelt es sich um Anteile an Unternehmen und Einrichtungen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu dem Unternehmen herzustellen. Veränderungen im Berichtsjahr erfolgten i.W. durch die Eigenkapitalaufstockung beim Göttinger Symphonieorchester um 30 TEUR.

	Ergebnis 31.12.2019 in EUR	Ergebnis 31.12.2018 in EUR	Abweichung in EUR	in %
Summe Beteiligungen	82.500,33	53.600,33	28.900,00	53,92
Pro City GmbH 17 %	2.878,23	2.878,23	0,00	0,00
Internationale Handel-Festspiele Göttingen GmbH 30%	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
Holsteinische Holzagentur 0,57%	0,00	1.100,00	-1.100,00	-100,00
Geschäftsanteil Volksheimstätte	620,00	620,00	0,00	0,00
Geschäftsanteil Volksbank Göttingen eG	100,00	100,00	0,00	0,00
Geschäftsanteil Wohnungsgenossenschaft	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
Metropolregion H-BS-Gö-WOB GmbH 5,2%	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00
WRG Wirtschaftsförderung Region Göttingen GmbH 11%	24.000,10	24.000,10	0,00	0,00
EAM- Energieeffizienz Aktiv Mitgestalten GmbH 0,4%	100,00	100,00	0,00	0,00
Göttinger Symphonie Orchester GmbH 30%	37.500,00	7.500,00	30.000,00	400,00
Sparkassenzweckverband 50%	1,00	1,00	0,00	0,00
Diverse Realgemeinden	1,00	1,00	0,00	0,00

3.4.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung

Als Sondervermögen werden Geld- oder Sachwerte bezeichnet, die für die Erfüllung bestimmter Zwecke vom Haushalt der Gemeinde abgesondert oder von einem Dritten an die Gemeinde für einen bestimmten Zweck übereignet worden sind. Im Sondervermögen der Stadt Göttingen wird das Vermögen der Eigenbetriebe gemäß § 130 Abs. 1 Ziffer 3 NKomVG wiedergegeben.

Im Berichtsjahr erfolgte keine Veränderung.

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Sondervermögen mit Sonderrechnung	126.609.046,86	126.609.046,86	0,00	0,00
Göttinger Entsorgungsbetriebe	125.859.305,97	125.859.305,97	0,00	0,00
Stadthalle	749.740,89	749.740,89	0,00	0,00

3.4.4 Ausleihungen

Diese Position beinhaltet Finanzforderungen aus gewährten Darlehen der Stadt Göttingen an verbundene Unternehmen und langfristig gewährte Darlehen an kinderreiche Familien, Arbeitgeberdarlehen und dergleichen.

Die Veränderung bei den Ausleihungen an verbundene Unternehmen ist i.W. durch Tilgungen entstanden. Neue Konzerndarlehen wurden nicht vergeben.

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Ausleihungen	73.991.188,63	76.889.904,95	-2.898.716,32	-3,77
Ausleihungen an verbundene Unterneh- men	73.261.869,75	76.114.989,92	-2.853.120,17	-3,75
Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	729.318,88	774.915,03	-45.596,15	-5,88

3.4.5 Wertpapiere

Die Wertpapiere wurden zu Anschaffungskosten bzw. zu ihrem aktuellen Zeitwert (strenges Niederstwertprinzip) bewertet. Wertveränderungen resultieren aus Zu- bzw. Verkäufen sowie außerplanmäßigen Abschreibungen oder Wertaufholungen. Ein Wertpapierbestand der nicht rechtsfähigen Stiftungen wird langfristig gehalten.

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Kapitalmarktpapiere	728.240,00	728.240,00	0,00	0,00
- davon nicht rechtsfähige Stiftungen	728.240,00	728.240,00	0,00	0,00

3.4.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Öffentlich-rechtliche Forderungen sind Forderungen, die auf Grundlage einer Satzung, einer Rechtsverordnung oder eines Gesetzes erhoben werden (z. B. Steuern, Gebühren, Beiträge). Sie werden zum

Nennwert bzw. mit dem am Bilanzstichtag beizulegenden niedrigeren Wert angesetzt. Bei Forderungen, deren Einbringlichkeit mit erkennbaren Risiken behaftet sind, wurden angemessene Wertabschläge vorgenommen.

Im Berichtsjahr wurde das Verfahren zur Wertberichtigung aller Forderungen angepasst. Die Einzelwertberichtigung erfasst nun die Niederschlagungen, welche direkt einer Forderung zugeordnet werden können. Die Pauschalwertberichtigung erfolgt unter Berücksichtigung der Forderungsfälligkeit nach festgelegten Prozentansätzen und je Sachkonto. Dies erklärt die mitunter großen Abweichungen zu den Vorjahresbeständen.

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	13.971.840,40	14.510.813,00	-538.972,6	-3,71
Inkl. Pauschalwertberichtigung	-4.197.176,86	-83.527,98	4.114.450,57	4925,84%
Inkl. Einzelwertberichtigung	-1.585.240,79	-5.053.930,92	-3.468.690,13	-68,63

3.4.7 Forderungen aus Transferleistungen

Transferleistungen sind Zahlungen ohne Gegenleistung, insbesondere Forderungen aus Schlüsselzuweisungen, Umlagen, Zuwendungen und Zuweisungen von anderen Körperschaften sowie Rückforderungen gezahlter Sozialleistungen.

Veränderungen ergaben sich i.W. durch die Verfahrensänderung der Wertermittlung.

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Forderungen aus Transferleistungen	2.328.470,35	1.670.721,54	657.748,81	39,37
Inkl. Pauschalwertberichtigung	-776.216,79	-32.756,16	743.460,63	2269,68%
Inkl. Einzelwertberichtigung	-480.273,57	-1.399.503,34	-919.229,77	-65,68%

3.4.8 Privatrechtliche Forderungen

Privatrechtliche Forderungen sind Forderungen auf der Basis von Verträgen und anderen privatrechtlichen Grundlagen (z.B. Grundstückspachten, Gebäudemieten, Forderungen im Zusammenhang mit Lieferungen von Waren oder Dienstleistungen).

Veränderungen ergaben sich i.W. durch die Verfahrensänderung der Wertermittlung.

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	375.117,07	451.259,17	-76.142,10	-16,87

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Inkl. Pauschalwertberichtigung	-235.487,89	-8.147,85	227.340,04	2790,18%
Inkl. Einzelwertberichtigung	-2.067,52	-212.223,16	-210.155,64	-99,03%

3.4.9 Sonstige Vermögensgegenstände

Bei dieser Position handelt es sich u.a. um übrige privatrechtliche Forderungen, durchlaufende Posten, Forderungen aus der Umsatzsteuer gegenüber dem Finanzamt und Anlagen der Versorgungs- und Veräußerungsrücklage (77 Mio. EUR). Seit 2019 werden die Liquiditätskredite der verbundenen Unternehmen und Stiftungen hier ebenfalls bilanziert.

Im Berichtsjahr betrug die Veränderung der sonstigen Vermögensgegenstände ca. 24 Mio. EUR i.W. verursacht durch den Zugang der Investitionsrücklage (12,5 Mio. EUR), der Versorgungsrücklage (6 Mio. EUR) und der privatrechtlichen Forderungen (5 Mio. EUR).

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
3.9 Durchlaufende Posten und Sonstige Vermögensgegenstände	105.788.766,77	81.538.992,46	24.251.478,78	29,74

3.5 Liquide Mittel

Liquide Mittel sind der tatsächliche Mittelbestand (Barmittel) der Stadt Göttingen, die unmittelbar zur Verfügung stehen. Ansatz und Bewertung erfolgen zum Nominalwert (Buch- bzw. Zählbestand).

	31.12.2019 [EUR]	31.12.2018 [EUR]
Liquide Mittel*	25.558.525,10	64.350.565,30
davon nicht rechtsfähige Stiftungen	362.343,71	340.775,11
Lt. Zeitbuchauszug Bankkonten	21.371.259,87	64.051.622,36
Festgeld Sparkasse Göttingen	0,00	0,00
Barkasse	128.352,26	173.679,55
Handvorschüsse	0,00	33.195,00
div. Sparbücher	10.191,21	8.853,35
KDG	1.000,00	1.000,00
Deutsche Bank	3.944.228,90	0,00
Mietkaution	21.277,82	0,00
Festgeld (Stiftungspool)	82.215,04	82.215,04

*) Nachrichtlich sind keine Schwebeposten im Berichtsjahr vorhanden.

Gem. Finanzrechnung ermittelt sich der Bestand der Liquiden Mittel wie folgt:

	31.12.2019 [EUR]	31.12.2018 [EUR]
Liquide Mittel gem. Finanzrechnung	25.558.525,10	64.350.565,30
Änderung Finanzmittelbestand	-10.562.468,23	19.613.069,41
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-28.229.571,97	22.669.058,13
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	64.350.565,30	22.068.437,76

3.6 Aktive Rechnungsabgrenzung

Hier werden Ausgaben des lfd. Jahres ausgewiesen, die erst Aufwand im Folgejahr darstellen. Diese Position beinhaltet in erster Linie die Beamtenbezüge für Januar 2020 und die Auszahlungen für Sozialhilfe.

Die Wertgrenzen für Rechnungsabgrenzungen betragen 1.000 EUR.

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	5.950.932,10	7.389.296,64	-1.438.364,54	-19,47

Passiva

3.7 Nettoposition

Die Nettoposition ergibt sich aus der Gegenüberstellung von Vermögen und Schulden. Sie entspricht der Position des Eigenkapitals in einer Handelsbilanz. Veränderungen zum Bilanzstichtag resultieren i.d.R. aus dem Jahresergebnis und der Zuführung zu den Sonderposten.

3.7.1 Basis Reinvermögen

Das Basis Reinvermögen gliedert sich in

- das Reinvermögen und
- den Sollfehlbetrag aus dem kameralen Abschluss.

Das Reinvermögen innerhalb der Nettoposition ist eine rechnerische Größe, welche mit der Eröffnungsbilanz festgestellt wurde und sich grundsätzlich nicht verändert. Ausnahmen bestehen bei Schenkungen und unentgeltlichen Überlassungen. Korrekturbuchungen sind gem. § 62 KomHKVO bis zum zehnten auf die Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss zulässig und vom Rechnungsprüfungsamt zu bestätigen. Im Berichtsjahr verändert sich das Reinvermögen durch unentgeltliche Grundstücküberlassungen aus der Umlegung i.H.v. 24.348 EUR und durch Schenkungen von 25 Kollagen mit einem Gesamtwert von 262.500 EUR.

Der Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss ist seit 2014 abgebaut.

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Basis-Reinvermögen	431.146.463,60	430.859.615,60	286.848,00	0,07
Reinvermögen	431.146.463,60	430.859.615,60	286.848,00	0,07
Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss	0,00	0,00	0,00	--

3.7.2 Rücklagen

Rücklagen sind gem. § 123 NKomVG zu bilden aus Überschüssen des ordentlichen oder außerordentlichen Ergebnisses. Weitere freiwillige Rücklagen sind zulässig.

Da weder kamerale Sollfehlbeträge noch Fehlbeträge aus Vorjahren vorhanden sind, konnten wiederholt Rücklagen aus Überschuss des Ergebnisses eingestellt werden. Darüber hinaus sind zweckgebundene Rücklagen für die nicht rechtsfähigen Stiftungen und für Einzelmaßnahmen gebildet worden.

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Rücklagen	52.634.350,90	39.321.474,97	13.312.875,93	33,86
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	4.835.538,13	4.835.538,13	0,00	0,00
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	32.208.629,25	31.810.089,94	398.539,31	1,25
Zweckgebundene Rücklagen	15.590.183,52	2.675.846,90	12.914.336,62	482,63

Zweckgebundene Rücklagen

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	15.590.183,52	2.675.846,9	12.914.336,62	482,63
2040001 - Zweckgebundene Rücklagen - Spenden	15.047,85	150,00	14.897,85	9931,90%
2041000 - Zweckgebundene Rücklagen	--	0,00	0,00	0,00
2042001 - Zweckgebundene Rücklage - Auguste-Ahlborn-Stiftung	670.114,07	660.114,07	10.000,00	1,51%
2042003 - Zweckgebundene Rücklage - Auguste-Ahlborn-Stiftung	39.761,93	38.797,62	964,31	2,49%
2042004 - Zweckgebundene Rücklage - Göttinger Kulturstiftung	867.623,08	855.023,08	12.600,00	1,47%
2042006 - Zweckgebundene Rücklage - Göttinger Kulturstiftung	24.655,49	13.063,75	11.591,74	88,73%
2043000 - Zweckgebundene Rücklage - Projekt challenge abroad	261.428,40	0,00	261.428,40	--

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2044001 - Zweckgebundene Rücklagen - Internationale Schule	3.778,20	0,00	3.778,20	--
2044002 - Zweckgebundene Rücklage - Mittagsverpflegung	39.357,08	51.049,40	-11.692,32	-22,90%
2044101 - Zweckgebundene Rücklagen - Brunnen und Denkmale	28.286,62	43.286,62	-15.000,00	-34,65%
2045001 - Zweckgebundene Rücklagen - Flüchtlingsarbeit	2.276,06	0,00	2.276,06	--
2045101 - Zweckgebundene Rücklagen - Kita-Regionalkonzept	59.099,17	57.225,13	1.874,04	3,27%
2046101 - Zweckgebundene Rücklagen - Entwicklung von Gewerbe	--	80.000,00	80.000,00	-100%
2046501 - Zweckgebundene Rücklagen - Wettbewerb Klima kommun	4.090,14	8.500,00	-4.409,86	-51,89
2046701 - Zweckgebundene Rücklagen - Kompensationsmittel für	140.093,87	140.093,87	0,00	0,00
2046702 - Zweckgebundene Rücklagen - Kompensationsmaßnahmen	264.505,30	236.148,56	28.356,74	12,01%
2046705 - Zweckgebundene Rücklagen - ÖPNV Regionalisierungsmaßnahmen	547.668,26	492.394,80	55.273,46	11,23%
2046706 - Zweckgebundene Rücklagen - Weiterentwicklung ÖPNV	122.398,00		122.398,00	--
2048001 - Zweckgebundene Rücklagen - Investitionsrücklage	12.500.000,00	0,00	12.500,00	--

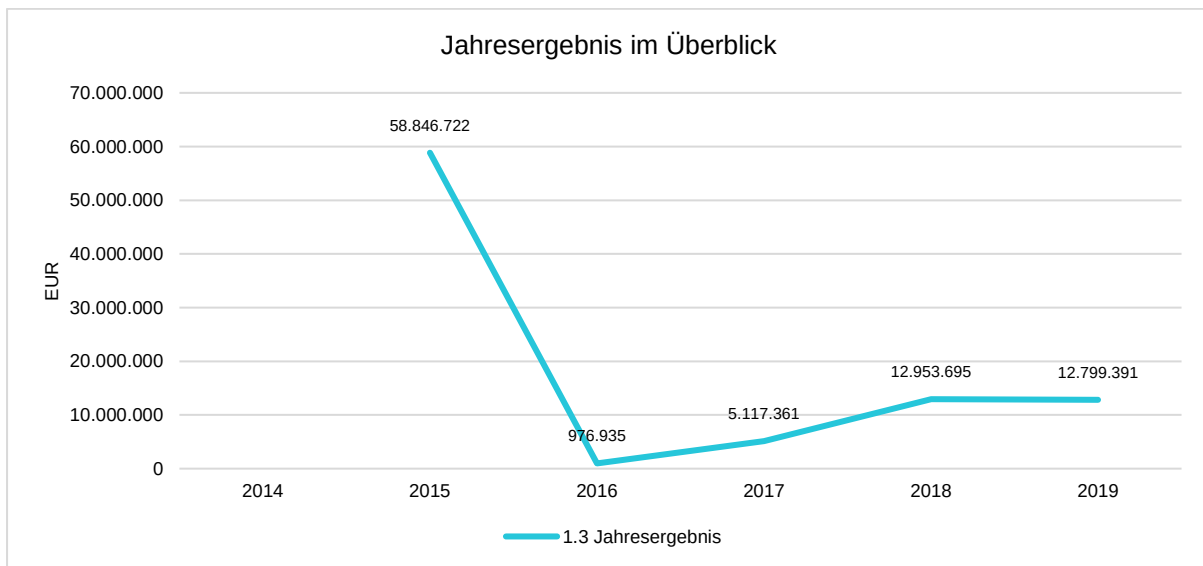
3.7.3 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis wird mit der Ergebnisrechnung festgestellt und gem. § 55 Abs. 3 KomHKVO in der Bilanz ausgewiesen.

Das ausgewiesene Jahresergebnis beinhaltet auch die Jahresergebnisse der nicht rechtsfähigen Stiftungen. Diese Handhabung führt auch zu einer Veränderung der Bilanzposition 1.2.4 zweckgebundene Rücklagen der nicht rechtsfähigen Stiftungen. Des Weiteren sind im Jahresergebnis auch die Erträge und Aufwendungen berücksichtigt, die sich aus der Zahlungsverkehrsabwicklung für den Eigenbetrieb Göttinger Entsorgungsbetriebe ergeben (siehe auch Punkt 2. 6. Besonderheiten des Zahlungsverkehrs).

Auf Grund der positiven Jahresergebnisse der Vorjahre konnten die Jahresfehlbeträge Vorjahre vollständig abgebaut werden.

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Jahresergebnis (inkl. nicht rechtsfähigen Stiftungen)	12.799.390,56	12.953.695,36	-154.304,80	2,02%



Hinweis: In 2015 konnte allein durch den Verkauf der Anteile an den Stadtwerken Göttingen ein außergewöhnlicher Ertrag i.H. v. 50 Mio. EUR erzielt werden.

Zur Information: Das Jahresergebnis und weitere Einzelpositionen zum Jahresabschluss der nicht rechtsfähigen Stiftungen sind in der Anlage zum Anhang wiedergegeben.

3.7.4 Sonderposten

Gemäß § 44 Abs. 5 Satz 1 KomHKVO müssen von der Gemeinde empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse für abnutzbare Vermögensgegenstände als Sonderposten ausgewiesen werden.

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

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Summe Sonderposten	136.593.087,31	133.942.297,49	2.650.789,82	1,98
Investitionszuweisungen und -zuschüsse	101.542.746,72	97.756.395,82	3.786.350,90	3,87
Beiträge und ähnliche Entgelte	18.036.358,74	18.106.722,74	-70.364,00	-0,39
Gebührenaussgleich	863.305,47	664.752,61	198.552,86	29,87
Bewertungsausgleich	0,00	0,00	0,00	--
Erhaltene Anzahlungen auf Sonderpos- ten	16.150.673,38	17.412.732,32	-1.262.058,94	-7,25
Sonstige Sonderposten	3,00	1.694,00	-1.691,00	-99,82

3.7.4.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen und –zuschüsse

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	101.542.746,72	97.756.395,82	3.786.350,90	3,87
Zuweisungen Bund	14.174.056,00	11.873.014,26	2.301.041,74	19,38%
Zuweisungen Land	83.126.018,42	82.198.444,56	927.573,86	1,13%
Zuweisungen Gemeinden	2.234.265,00	1.987.582,00	246.683,00	12,41%
Sonstige Zuweisungen	2.008.407,30	1.697.355,00	311.052,30	18,33%

3.7.4.2 Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte

Die Beiträge und ähnlichen Entgelte sind von Ihrer Wirkung zu vergleichen mit den Zuweisungen und Zuschüssen. Daher werden sie als Sonderposten dargestellt.

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	18.036.358,74	18.106.722,74	-70.364,00	-0,39

3.7.4.3 Sonderposten Gebührenaussgleich

Unter dieser Position werden Überschüsse aus Gebühren nachgewiesen, die innerhalb von drei Jahren auszugleichen sind (§ 5 Abs. 2 NKAG).

Die Wertänderung im Gebührenaussgleich ist i.W. durch Zugänge beim Friedhof begründet.

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
1.4.3 Gebührenaussgleich	863.305,47	664.752,61	198.552,86	29,87
Gebührenüberschuss Markt	6.813,30	3.871,41	2.941,89	75,99%
Gebührenüberschuss Friedhof	856.492,17	660.881,20	195.610,97	29,60%

3.7.4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten sind Anzahlungen für Vermögensgegenstände, für die von der Stadt noch keine Gegenleistung erbracht wurde bzw. die dazugehörigen Investitionen, die im Berichtsjahr noch nicht abgeschlossen waren (vgl. dazu Anlagen im Bau). Beispiele hierfür sind das Sanierungsgebiet Weststadt, ÖPNV, Radschnellweg und Straßenausbaubeiträge.

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	16.150.673,38	17.412.732,32	-1.262.058,94	-7,25

3.7.4.5 Sonstige Sonderposten

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
1.4.6 Sonstige Sonderposten	3,00	1.694,00	-1.691,00	-99,82

3.8 Schulden

Der § 55 Abs. 3 KomHKVO fasst unter Schulden in der Bilanz die Geldschulden, die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, die Transferverbindlichkeiten, Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften und die sonstigen Verbindlichkeiten zusammen. Die Schulden werden gem. Vorsichtsprinzip (Höchstwertprinzip) bewertet.

3.8.1 Geldschulden

3.8.1.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Die Bestandswerte zum Bilanzstichtag sind durch Saldenbestätigungen nachgewiesen. Bestandsveränderungen erfolgten durch Tilgungen und einer Neuaufnahme.

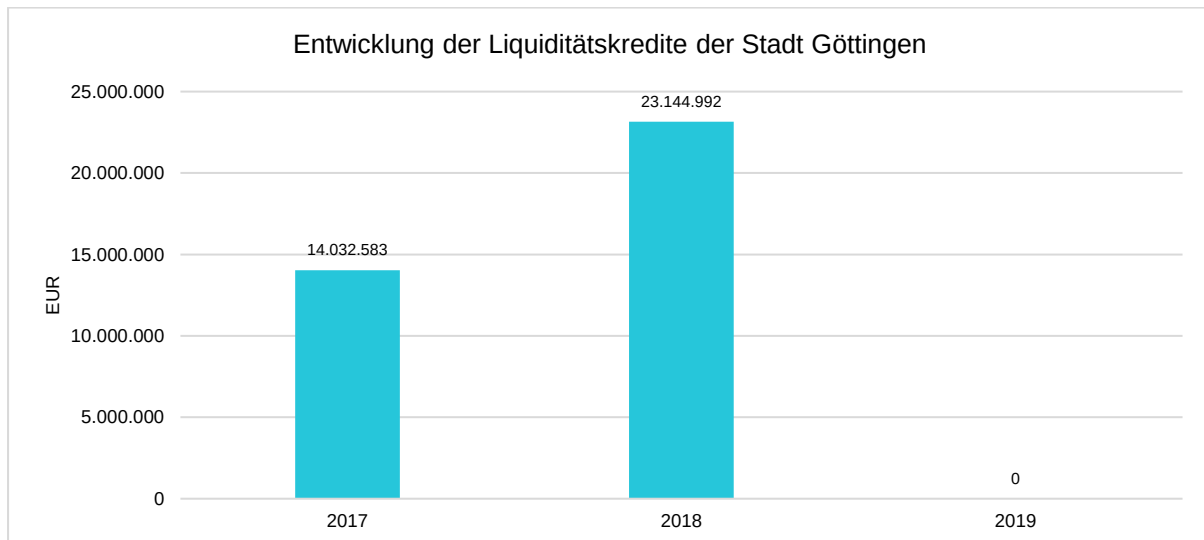
	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	78.136.511,05	79.978.413,80	1.841.902,75	2,30%
Verbindlichkeit innere Darlehen	114.658,88	117.063,50	-2.404,62	-2,05%
Verbindlichkeiten mehr als 5 Jahre	47.349.256,66	53.121.686,72	-5.772.430,06	-10,87%
Verbindlichkeiten mehr als 5 Jahre – Konzern	30.672.595,51	26.739.663,58	-3.932.931,93	14,71%

3.8.1.2 Liquiditätskredite

Liquiditätskredite bei Banken bestehen zum 31.12.2019 nicht. Konzerninterne Liquiditätskredite werden ab 2019 als sonstige Verbindlichkeiten ausgewiesen.

	31.12.2019 [EUR]	31.12.2018 [EUR]
--	---------------------	---------------------

Liquiditätskredite	0,00	23.144.992,01
Göttinger Entsorgungsbetriebe	0,00	21.008.286,66
Stadthalle	0,00	291.751,94
nicht rechtsfähige Stiftungen	0,00	1.844.953,41



3.8.1.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Diese Bilanzposition erfasst noch zu erbringende Zahlungen an Dritte, die aufgrund von erbrachten Lieferungen und Leistungen zu leisten sind. Die Bilanzierung erfolgt zum Rechnungsbetrag.

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	12.369.702,04	6.445.363,85	5.924.630,85	91,92

3.8.2 Transferverbindlichkeiten

Unter dieser Bilanzposition werden Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke, die sozialen Leistungsverbindlichkeiten mit dem Landkreis sowie andere Transferverbindlichkeiten, z. B. die Kreisumlage, ausgewiesen. Es handelt sich um im Berichtsjahr angeordnete und im Folgejahr zur Auszahlung gelangte Beträge.

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.4 Transferverbindlichkeiten	2.425.962,77	2.566.726,21	-140.763,44	-5,48

3.8.3 Sonstige Verbindlichkeiten

Der Bilanzposten stellt einen Restposten dar, in dem alle sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber Dritten auszuweisen sind, dazu gehören im Einzelnen folgende Positionen:

3.8.3.1 Verrechnete Mehrwertsteuer

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer (Kontenimport)	175.064,46	-104.201,08	279.265,54	268,01

3.8.3.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchen- steuer (Kontenimport)	1.661.510,73	1.077.387,29	584.123,44	54,22

3.8.3.3 Sonstige durchlaufende Posten

Bei den sonstigen durchlaufenden Posten werden unter anderem die Verbindlichkeiten gegenüber den Sozialversicherungsträgern und dem Finanzamt aus der Gehaltszahlung für Dezember 2019, aus Mündelgeldern, Fundgeldern, Geldern aus Amtshilfeersuchen, Umsatzsteuerzahlungen der Eigenbetriebe aufgeführt, die zum Bilanzstichtag noch nicht weitergeleitet worden sind. Außerdem beinhaltet diese Position noch Verbindlichkeiten gegenüber dem Personal.

Seit der Kontenplanänderung 2019 werden hier die internen Liquiditätskredite durch den gemeinsamen Zahlungsverkehr gegenüber verbundenen Unternehmen geführt (GEB 5,4 Mio. EUR, Stadthalle 64 TEUR, Sonstiges inkl. Stiftungen 3,2 Mio. EUR)

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten (Kontenimport)	8.886.300,73	107.422,62	8.778.878,11	

3.8.3.4 Abzuführende Gewerbesteuer

Es werden keine Verbindlichkeiten aus der Gewerbesteuerumlage ausgewiesen.

3.8.3.5 Empfangene Anzahlungen

Der außergewöhnlich hohe Bestand in 2018 resultierte aus einer Gewerbesteuervorauszahlung im Dezember 2018 für 2019.

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.5.3 Empfangene Anzahlungen (Konten- import)	1.084.905,69	14.391.335,20	-13.306.429,51	-92,46

3.8.3.6 Andere sonstige Verbindlichkeiten

Wesentliche Veränderungen ergaben sich durch die Rückzahlung eines Darlehens an die GEB für die Rekultivierung Königsbühl (607 TEUR), einer Zuschusskorrektur DT (561 TEUR), eines Erschließungszuschuss GVZ III (261 TEUR) sowie der Ausgleichsbuchung für die kreditorischen Debitoren (2,3 Mio. EUR)

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten (Kontenimport)	3.230.224,54	2.428.358,53	801.866,01	33,02

3.9 Rückstellungen

Rückstellungen dienen der periodengerechten Ermittlung des Jahresergebnisses, um die in späteren Jahren zu leistenden Auszahlungen als Aufwand dem ihrer Verursachung entsprechenden Haushaltsjahr zuzuordnen.

Der § 123 Abs. 2 NKomVG schreibt für die Gemeinden die Bildung von Rückstellungen für Verpflichtungen vor, die dem Grunde nach zu erwarten, aber deren Höhe oder Fälligkeit noch ungewiss sind. Der § 45 Abs. 1 KomHKVO schreibt ergänzend vor, dass für ungewisse Verbindlichkeiten und drohende Verluste aus schwebenden Geschäften, die hinsichtlich der Höhe oder des Erfüllungszeitpunktes unsicher sind, Rückstellungen zu bilden sind. Rückstellungen sind zu bilden für

- Pensionen und ähnliche Verpflichtungen
- Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen
- Unterlassene Instandhaltungen, die in den drei folgenden Jahren nachgeholt werden
- die Rekultivierung u. Nachsorge geschlossener Abfalldeponien
- die Sanierung von Altlasten
- im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen

- für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren und
- für andere Zwecke
- für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften.

Eine detaillierte Aufstellung zu den einzelnen Rückstellungen und deren Veränderungen erfolgt im Rückstellungsspiegel in der Anlage. Im Berichtsjahr veränderte sich der Bestand an Rückstellungen wie folgt:

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Rückstellungen	221.653.277,17	218.545.380,07	3.107.897,10	1,42%
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	192.687.915,00	183.915.318,00	8.772.597,00	4,77
Rückstellung Altersteilzeit und sonstige Maßnahmen	6.556.396,78	5.625.026,25	931.370,53	16,56
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung (Kontenimport)	14.588.522,48	9.921.738,34	4.666.784,14	47,04
3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien (Kontenimport)	0,00	0,00	0,00	--
3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten (Kontenimport)	0,00	0,00	0,00	--
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen (Kontenimport)	2.110.000,00	11.970.000,00	-9.860.000,00	-82,37
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren (Kontenimport)	1.230.999,87	1.143.255,23	87.744,64	7,67
3.8 Andere Rückstellungen (Kontenimport)	4.479.443,04	5.970.042,25	-1.490.599,21	-24,97

Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen:

Bei den Pensionsrückstellungen erfolgte die gewöhnliche Zuführung.

Die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung stieg i.W. auf Grund der Betonsanierung der Tiefgarage im Neuen Rathaus (3,5 Mio. EUR).

Die Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs konnte fast abgebaut werden (10 Mio. EUR) a.G. der gestiegenen Umlagen zum Finanzausgleich 2019.

Eine detaillierte Darstellung zu den einzelnen Rückstellungen ist im Rückstellungsspiegel in der Anlage 4.5 zu finden.

3.10 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Soweit Einnahmen, die vor dem Abschlusstag eingegangen sind, Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, werden sie gemäß § 51 Abs. 3 KomHKVO auf der Passivseite der Bilanz als Passive Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen. Die Wertgrenze beträgt auch hier analog zu den aktiven Rechnungsabgrenzungen 1.000 EUR.

Bei der Stadt Göttingen werden zweckgebundene Zuschüsse des Ergebnishaushaltes und erhaltene Spenden, die aber erst im folgenden Berichtsjahr ertragswirksam werden, unter dieser Position ausgewiesen. Allein ca. 400 TEUR wurden im Zusammenhang mit der Leistungszusage des Landes Niedersachsen für die Einführung der Beitragsfreiheit in den Kitas eingestellt.

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Passive Rechnungsabgrenzung	1.267.011,00	708.300,68	558.710,32	78,88

4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

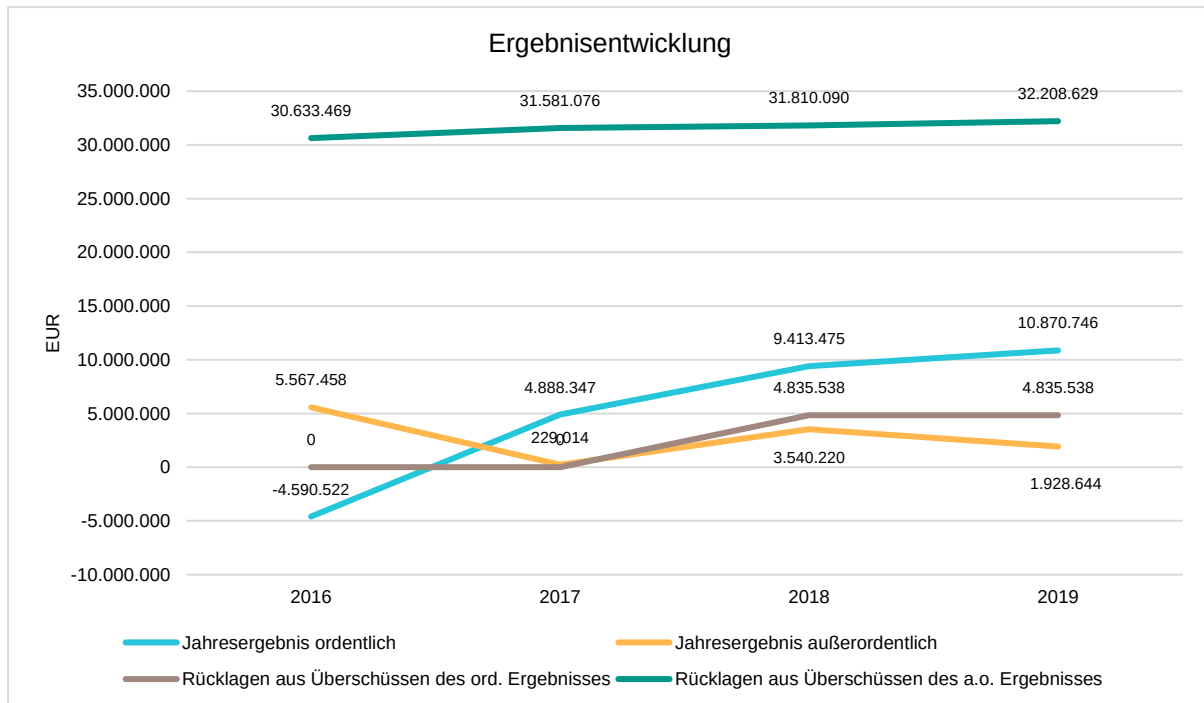
Nachstehend werden gemäß § 56 KomHKVO die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zur Ergebnis- und Finanzrechnung erläutert.

Die Ergebnisrechnung der Stadt Göttingen schließt im Berichtsjahr mit einem positiven Jahresergebnis ab. Dies ist der 9. positive Abschluss seit 2011 in Folge, seit Einführung der Doppik im Jahr 2008.

Nachfolgend werden die Entwicklungen und die Ertrags- und Aufwandspositionen sowie die Abweichungen zu den Planansätzen näher erläutert.

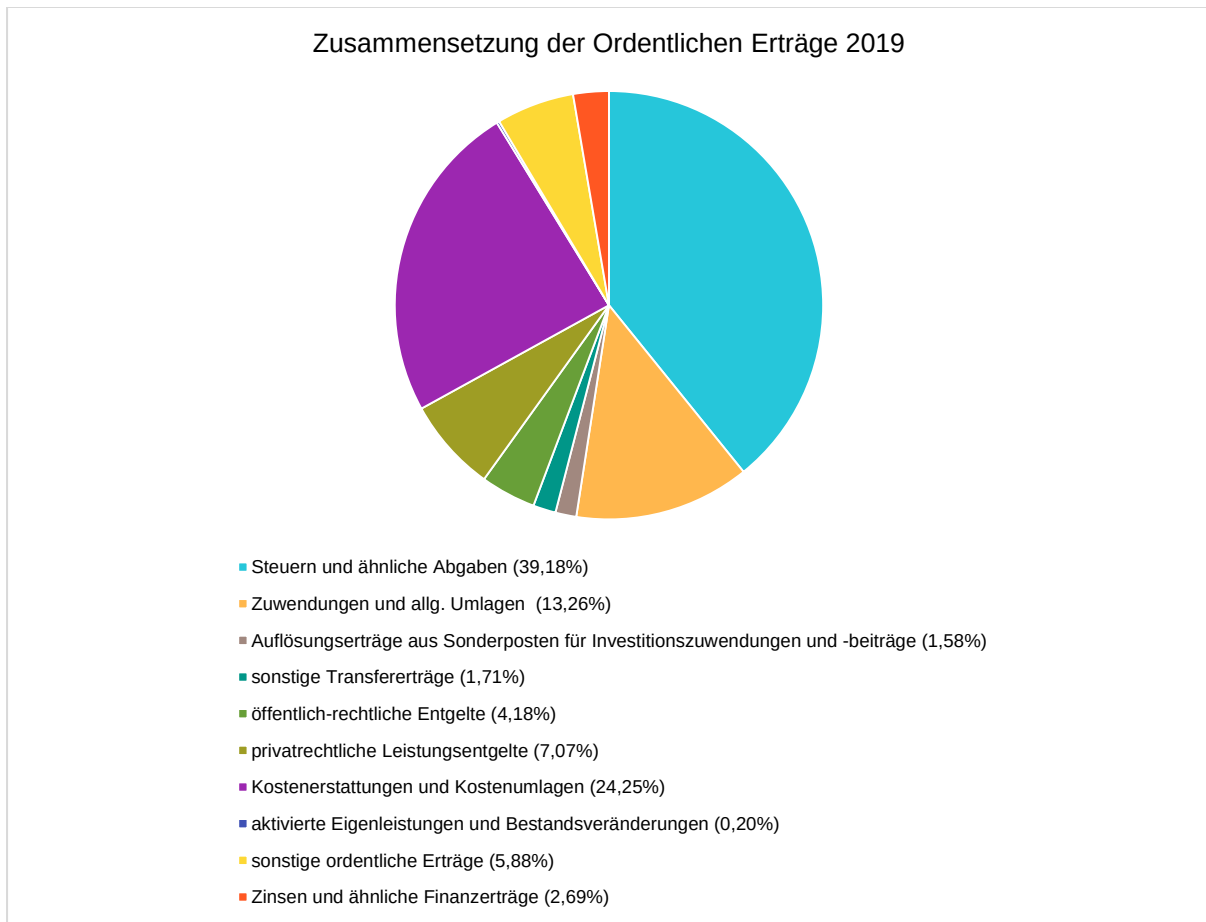
4.1 Ordentliches Ergebnis

4.1.1 Entwicklung



Die seit der Einführung der Doppik übernommenen Fehlbeträge aus vorherigen kameralen Abschlüssen, konnten durch das hohe außerordentliche Ergebnis in 2013 a.G. der Entschuldungshilfe vollständig abgebaut werden. Die von 2009 bis 2015 aufgelaufenen Jahresfehlbeträge konnten a.G. des hohen außerordentlichen Ergebnisses durch den Stadtwerkeverkauf in 2015 vollständig abgebaut werden. Das ordentliche Ergebnis verläuft relativ ausgeglichen. Seit 2016 können Ergebnissrücklagen gebildet werden.

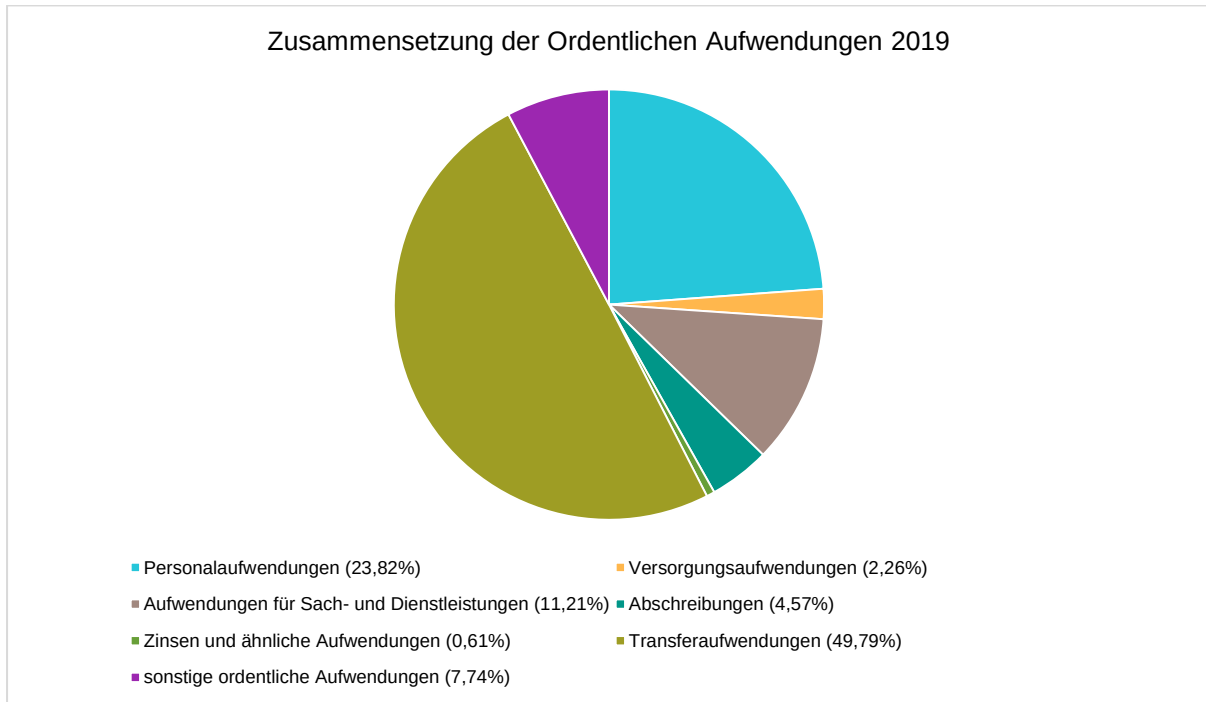
4.1.2 Überblick



Die Grafik veranschaulicht, dass auf der Ertragsseite die Gesamterträge i.H.v. 492.853.425,16 EUR im Wesentlichen durch

- Steuern und ähnlichen Abgaben i.H.v. 193.118.006,51 EUR,
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen i.H.v. 119.503.147,14 EUR
- und den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen i.H.v. 65.363.656,37 EUR erzielt werden.

Ordentliche Aufwendungen



Die Grafik verdeutlicht, dass bei einem Gesamtaufwand i.H.v. 481.982.678,94 EUR die Transferaufwendungen mit 239.974.200,77 EUR die größte Aufwandsposition darstellt. Als zweitgrößte Position ist der Personalaufwand mit 114.831.305,54 EUR erkennbar. Die anderen Aufwendungen machen zusammen 26 % des Gesamtaufwands aus.

4.1.3 Abweichungen

Bei der folgenden Analyse der Ist- und Plandaten 2019 ist zu beachten, dass die IstDaten alle Erträge und Aufwendungen des laufenden Jahres und die Ansatzdaten alle geplanten ordentliche Erträge und ordentliche Aufwendungen für das laufende Haushaltsjahr inkl. unterjährige Veränderungen (über- und außerplanmäßigen Bewilligungen) die vom Rat beschlossen sind, umfassen. Planansätze bei den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen sind lediglich verfahrenstechnisch bedingt und werden daher auch nicht ausgewertet.

Ergebnisrechnung

		fortgeschrie- bener HH- Plan 2019	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung HH-Plan	Abw. in %
Steuern und ähnliche Abgaben	EUR	183.792.169,85	193.118.006,51	9.325.836,66	5,07
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	EUR	71.465.934,49	65.363.656,37	-6.102.278,12	-8,54
Auflösungserträge aus Sonderposten	EUR	7.512.100,00	7.783.870,38	271.770,38	3,62
sonstige Transfererträge	EUR	8.444.200,00	8.438.745,44	-5.454,56	-0,06
öffentlich-rechtliche Entgelte	EUR	21.680.422,82	20.583.409,86	-1.097.012,96	-5,06
privatrechtliche Entgelte	EUR	37.045.893,07	34.842.591,87	-2.203.301,20	-5,95
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	EUR	121.995.043,51	119.503.147,14	-2.491.896,37	-2,04
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	EUR	12.057.800,00	13.251.281,46	1.193.481,46	9,90
aktivierte Eigenleistungen	EUR	413.080,83	973.659,79	560.578,96	135,71
sonstige ordentliche Erträge	EUR	26.664.732,09	28.995.056,34	2.330.324,25	8,74
Ordentliche Erträge	EUR	491.071.376,66	492.853.425,16	1.782.048,50	0,36
Aufwendungen für aktives Personal	EUR	107.836.200,00	114.831.305,54	6.995.105,54	6,49
Aufwendungen für Versorgung	EUR	9.748.400,00	10.883.714,84	1.135.314,84	11,65
Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	EUR	59.591.633,17	54.015.588,34	-5.576.044,83	-9,36
Abschreibungen	EUR	21.108.500,00	22.022.070,52	913.570,52	4,33
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	EUR	2.035.074,89	2.959.185,20	924.110,31	45,41
Transferaufwendungen	EUR	254.911.500,79	239.974.200,77	-14.937.300,02	-5,86
sonstige ordentliche Aufwendungen	EUR	40.368.773,78	37.296.613,73	-3.072.160,05	-7,61
Ordentliche Aufwendungen	EUR	495.600.082,63	481.982.678,94	-13.617.403,69	-2,75
Ordentliches Ergebnis	EUR	-4.528.705,97	10.870.746,22	15.399.452,19	340,04
Außerordentliche Erträge	EUR	197.435,20	7.000.864,83	6.803.429,63	3.445,91
Außerordentliche Aufwendungen	EUR	138.200,00	5.072.220,49	4.934.020,49	3.570,20
Außerordentliches Ergebnis	EUR	59.235,20	1.928.644,34	1.869.409,14	3.155,91
Jahresergebnis	EUR	-4.469.470,77	12.799.390,56	17.268.861,33	386,37

Im Folgenden erfolgt eine Analyse der wesentlichen Planabweichungen (ab 15%).

Die Abweichungen bei den Steuererträgen werden im Folgenden einzeln dargestellt:

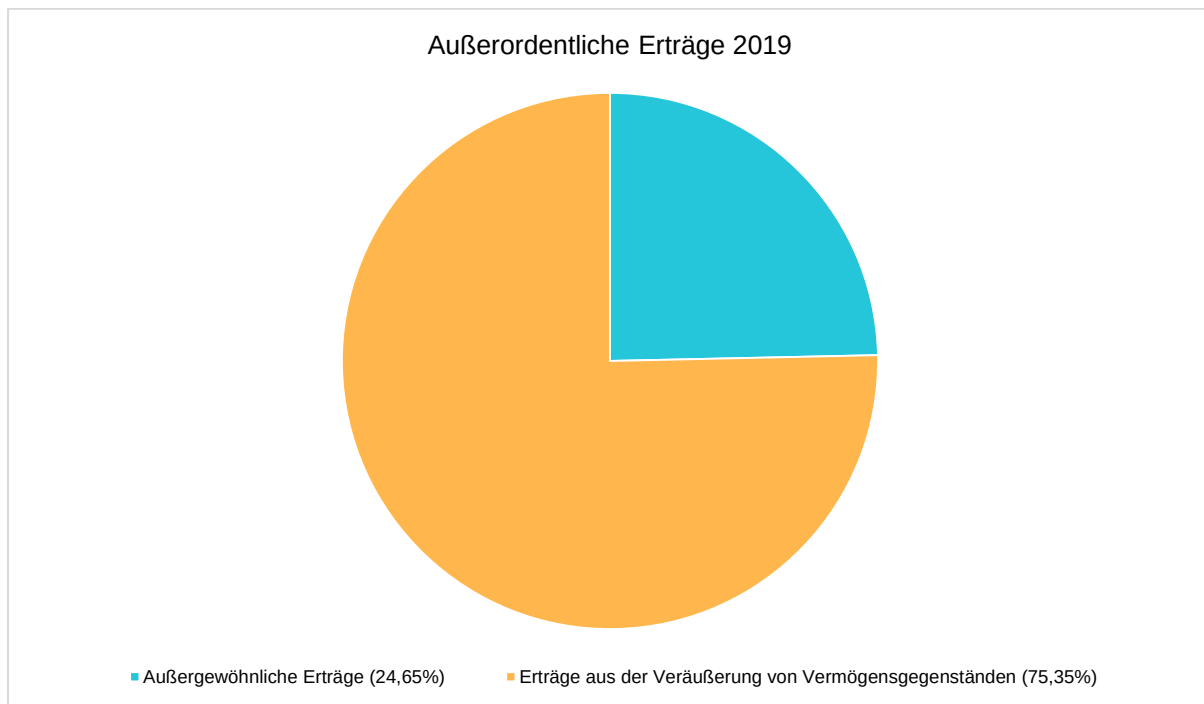
Steuererträge Vergleich Haushaltsplan - Ist

	fortgeschrie- bener HH- Plan 2019 in EUR	Ergebnis 31.12.2019 in EUR	Abweichung in EUR	in %
Steuern und ähnliche Abgaben	183.792.169,85	193.118.006,51	9.325.836,66	5,07
3011000 - Grundsteuer A	150.000,00	149.390,66	-609,34	-0,41
3012000 - Grundsteuer B	27.600.000,00	27.820.358,18	220.358,18	0,80
3013000 - Gewerbesteuer	80.098.369,85	89.475.420,71	9.377.050,86	11,71
3021000 - Gemeindeanteil an der Einkom- mensteuer	56.000.000,00	55.626.920,00	-373.080,00	-0,67
3022000 - Gemeindeanteil an der Umsatz- steuer	16.400.000,00	16.669.671,00	269.671,00	1,64
3031100 - Vergnügungssteuer	35.000,00	35.435,75	435,75	1,24
3031200 - Automatensteuer	3.000.000,00	2.794.340,60	-205.659,40	-6,86
3032000 - Hundesteuer	500.000,00	537.921,00	37.921,00	7,58
3033000 - Jagdsteuer	8.800,00	8.548,61	-251,39	-2,86

4.2 Außerordentliches Ergebnis

Gemäß § 60 Nr. 6 KomHKVO werden Erträge und Aufwendungen als außerordentlich bezeichnet, wenn sie auf unvorhersehbaren, seltenen oder ungewöhnlichen Vorgängen beruhen, insbesondere Erträge aus der Herabsetzung von Schulden und der Auflösung von Rückstellungen sowie Erträge und Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, jedoch nicht außerplanmäßige Abschreibungen wegen unterlassener Instandhaltung und Erträge aus der Veräußerung von geringwertigen Vermögensgegenständen.

Da die außerordentlichen Ereignisse naturgemäß nicht geplant werden können, wird die Entwicklung im Vergleich zu den Vorjahreswerten dargestellt.

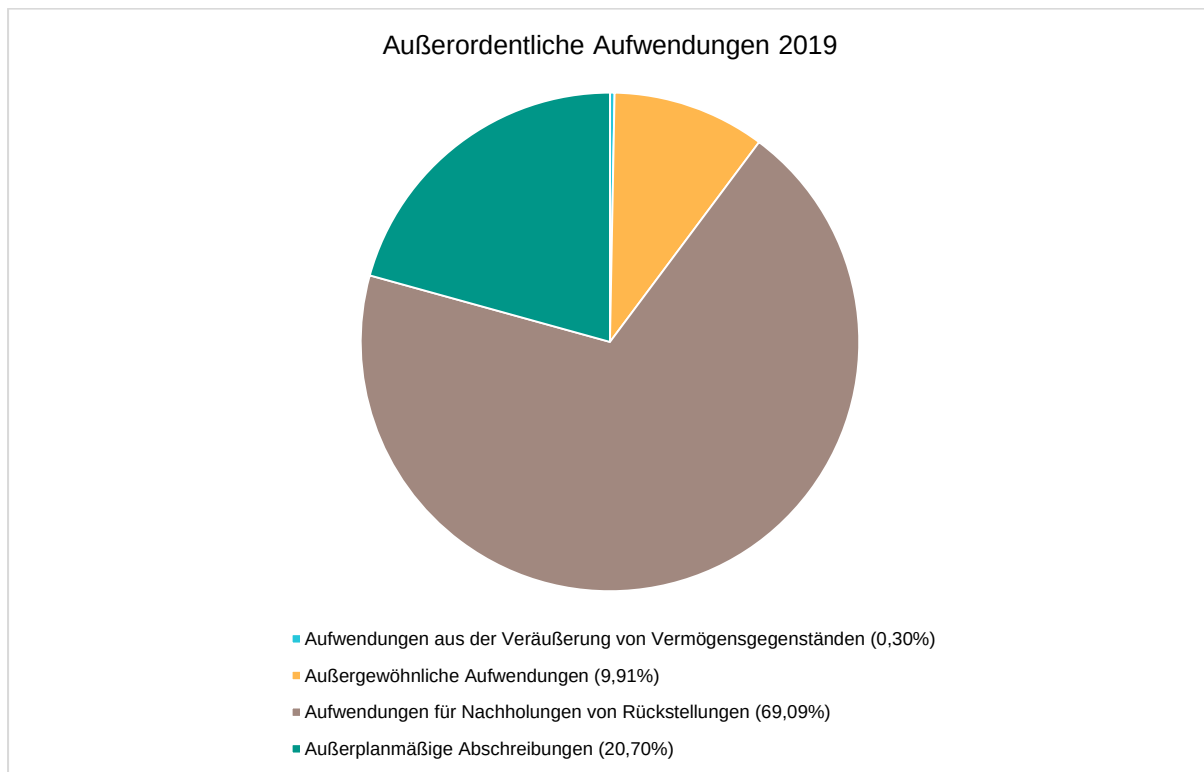


Außerordentliche Erträge

	31.12.2019 [EUR]	31.12.2018 [EUR]	Abweichungen [EUR]
Außerordentliche Erträge	7.000.864,83	12.802.566,86	-5.801.702,03
5011000 - Spenden - ohne Zweckbindung	--	200,00	-200,00
5012000 - Empfangene Schadensersatzleistungen u.Ä.	8.887,32	2.558,75	6.328,57
5012100 - Empfangene Schadensersatzleistungen u.Ä. (PK)	3.302,50	--	3.302,50
5012200 - Empfangene Schadensersatzleistungen u.Ä. (BAU)	173.359,20	--	173.359,20
5019000 - Sonstige außergewöhnliche Erträge	152.851,00	495.641,12	-342.790,12
5019500 - Kassenüberschüsse	8,30	26,10	-17,80
5022000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	768.051,50	838.666,55	-70.615,05
5022400 - Erträge aus der Auflösung v. Rückstellungen (BauU)	--	267.855,86	-267.855,86
5041000 - Zuschreibungen aus der Wert-erhöhung von Vermögensg	619.500,00	126.240,00	493.260,00
5311000 - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und G	4.853.850,02	354.423,82	4.499.426,20
5312100 - Erträge aus Veräußerung von bewegl. Vermögensgeg.	79.639,31	18.791,87	60.847,44
5313000 - Erträge aus Veräußerung von bewegl. Vermögensgeg.	--	181,00	-181,00
5314000 - Erträge aus der Veräußerung von Finanzvermögen	48.753,23	10.500.000,00	-10.451.246,77
5316000 - Erträge aus der Veräußerung nicht erfasster Vermög	292.662,45	197.981,79	94.680,66

Wesentliche außerordentliche Erträge im Berichtsjahr:

- Erträge aus der Veräußerung des Fridtjof-Nansen Hauses
- Erträge aus der Auflösung diverser nicht mehr benötigter Rückstellungen



Außerordentliche Aufwendungen

	31.12.2019 [EUR]	31.12.2018 [EUR]	Abwei- chungen [EUR]
Außerordentliche Aufwendungen	5.072.220,49	9.262.346,93	- 4.190.126,44
5111005 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereign. -	72.830,36	--	72.830,36
5111020 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereign. -	20.316,16	--	20.316,16
5111025 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereign. -	169.858,99	--	169.858,99
5111030 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereign. -	308,52	--	308,52
5111045 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereign. -	202,21	--	202,21
5111060 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereign. -	129.837,08	--	129.837,08
5111080 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereign. -	70.945,24	--	70.945,24
5111100 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereign. -	14.974,80	--	14.974,80
5112000 - Aufwendungen für Schadensfälle	394,50	3.929,88	-3.535,38
5112300 - Aufwendungen für Schadensfälle (Unbewegliches Vermögen)	1.969,45	--	1.969,45
5115000 - Aufwendungen aus Verlustübernahme	--	4.061,88	-4.061,88
5119000 - Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	20.875,38	86.335,31	-65.459,93
5119500 - Kassenfehlbeträge	110,00	33,56	76,44
5122050 - Nachholung von Rückstellungen (BauU)	3.504.533,75	158.756,29	3.345.777,46
5122200 - Nachholung von Rückstellungen (PK)	--	1.608.318,00	- 1.608.318,00
5131000 - Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	298.753,48	3.141.885,35	- 2.843.131,87
5132000 - Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzvermögen	751.235,06	61.270,85	689.964,21
5321000 - Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken	--	4.194.125,53	- 4.194.125,53
5322000 - Aufw. a.d. Abgang (Veräußerung/-schrott) von beweglichem Vermögen	2.550,47	3.630,28	-1.079,81
5324000 - Aufwendungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	12.525,04	--	12.525,04

Wesentliche außerordentliche Aufwendungen im Berichtsjahr:

- Aufwendungen im Zusammenhang mit Katastrophen u.ä. Ereignissen: Brandanschlag Amtshaus (326 TEUR), Sondereinsatz Schützenplatz (153 TEUR)
- außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzvermögen: Abschreibung des Beteiligungswertes bei der KDG (528 TEUR), Abschreibungen bei Wertpapieren (223 TEUR)
- Nachholung von Rückstellungen für die Betonsanierung Tiefgarage Neues Rathaus (3,5 Mio. EUR).

4.3 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind gem. § 117 NKomVG nur zulässig, wenn sie zeitlich und sachlich unabweisbar sind; ihre Deckung muss gewährleistet sein. In Fällen von unerheblicher Bedeutung entscheidet die Hauptverwaltungsbeamtin oder der Hauptverwaltungsbeamte; die Vertretung und der Hauptausschuss sind spätestens mit der Vorlage des Jahresabschlusses zu unterrichten.

Maßnahmen über 100.000 EUR, die im Rahmen eines Einzelbeschlusses im Haushaltsjahr 2019 zur Bewilligung von über/außerplanmäßigen Haushaltsmitteln in Teilhaushalten geführt haben, werden im Folgenden vorgestellt.

4.3.1 Mehraufwendungen in der Ergebnisrechnung

Im Haushaltsjahr ist an verschiedenen Stellen der Ergebnisrechnung erheblicher Mehraufwand oder zusätzlicher Aufwand in Höhe von 4.816.825,23 EUR entstanden. Insgesamt wurde davon ein Betrag in Höhe von 4.673.000 EUR mit Einzelbeschlüssen über/außerplanmäßig bewilligt. Darüber hinaus gab es keine weiteren Einzelbeschlüsse mit einem Betrag < 100.000 EUR. Zusätzlich zu den Einzelbeschlüssen wurden unerhebliche über/außerplanmäßige Bewilligungen in Höhe von 143.825,23 EUR erteilt.

Alle Einzelbeschlüsse > 100.000 EUR werden nachfolgend aufgeführt:

FB 11 Personal		
Personalkosten	Rat: 15.11.2019	4.500.000 EUR
FB 69 Baubetrieb und Stadtwald		
Fachdienst Stadtwald	Rat: 21.06.2019	173.000 EUR

4.3.2 Mehrauszahlungen bei Investitionen

Insgesamt wurden im Finanzhaushalt Einzelbeschlüsse in Höhe von insgesamt 2.288.000 EUR über/außerplanmäßig bewilligt. Ein Teilbetrag hiervon in Höhe von 124.000 EUR stellt eine Verpflichtungsermächtigung dar.

Zusätzlich zu den großen Einzelbeschlüssen wurden unerhebliche über/außerplanmäßige Bewilligungen in Höhe von 369.583,09 EUR erteilt.

Alle Einzelbeschlüsse > 100.000 EUR sind im Folgenden dargestellt:

FB 37 Feuerwehr

Investitionsnummer: 3713000062	Rat: 13.09.2019	187.000 EUR
Gerätewagen Hygiene		VE 124.000 EUR

FB 61 Planung, Bauordnung, Vermessung

Investitionsnummer: 6188505050	Rat: 13.12.2019	260.000 EUR
Grundstücksverkehr, Kinderbau-landbonus		

Investitionsnummer: 6188505200	Rat: 13.09.2019	480.000 EUR
Projektkosten GVZ II		180.000 EUR

Investitionsnummer: 6188505300	Rat: 13.12.2019	135.000 EUR
Projektkosten GVZ III		262.000 EUR

FB 65 Gebäude

Investitionsnummer: 6528105005	Rat: 17.05.2019	110.000 EUR
Geschwister-Scholl-Schule, NW		
Bereich Haus D		

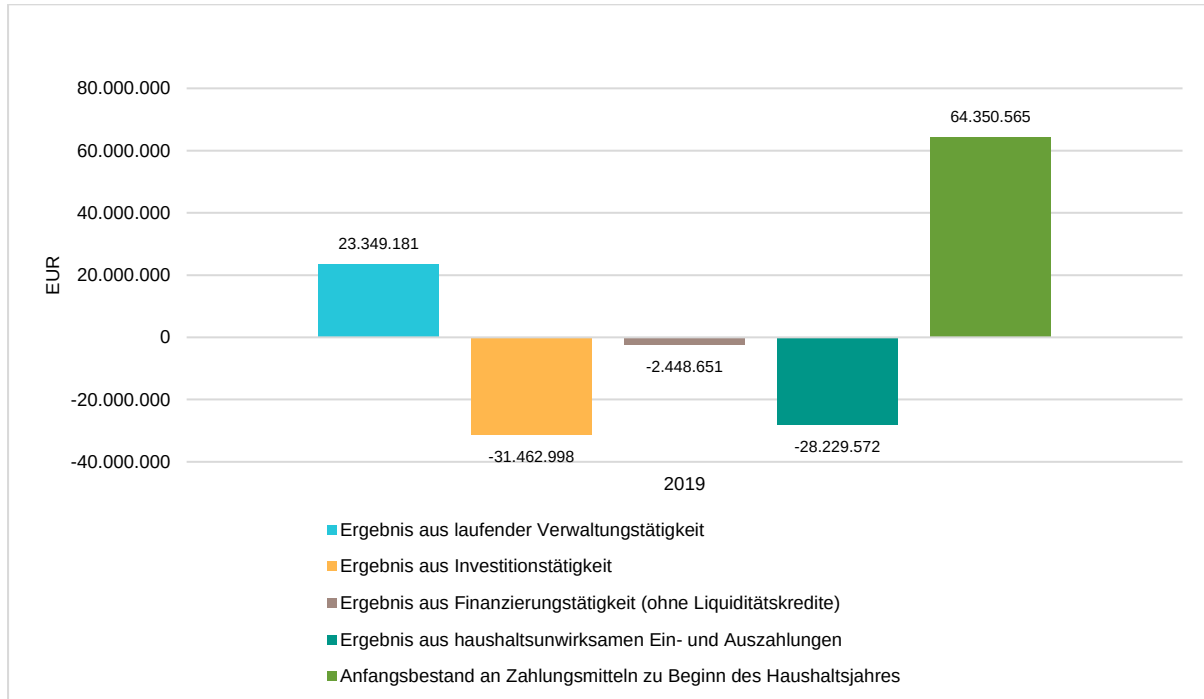
Investitionsnummer: 6532105001	Rat: 21.06.2019	300.000 EUR
Auslagerung Archiv		

4.4 Teil-Ergebnisrechnung - Erträge und Aufwendungen je Teilhaushalt

Die Einzelaufstellungen der Teil-Ergebnisrechnungen je Teilhaushalt für 2019 sind in der Anlage enthalten.

5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

5.1 Überblick



5.2 Abweichungen

Bei der folgenden Cash-Flow-Analyse der Ist- und Plandaten 2019 ist zu beachten, dass die Ist- Daten alle anfallenden Ein- und Auszahlungen des laufenden Jahres umfassen und die Ansatzdaten die geplanten Ein- und Auszahlungen für das laufende Haushaltsjahr inkl. der unterjährigen Veränderungen (über- und außerplanmäßige Bewilligungen) enthalten wie vom Rat beschlossen.

Finanzrechnung		fortgeschrie- bener HH- Plan 2019	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung HH-Plan	Abw. in %
Steuern und ähnliche Abgaben	EUR	182.792.169,85	192.445.227,95	9.653.058,10	5,28
Zuwendungen und allgemeine Umla- gen	EUR	71.465.934,49	65.954.301,57	-5.511.632,92	-7,71
sonstige Transfereinzahlungen	EUR	8.444.200,00	8.401.799,06	-42.400,94	-0,50
öffentlich-rechtliche Entgelte	EUR	21.680.422,82	20.704.327,15	-976.095,67	-4,50
privatrechtliche Entgelte	EUR	37.219.252,27	33.580.452,81	-3.638.799,46	-9,78
Kostenerstattungen und Kostenumla- gen	EUR	121.995.043,51	121.217.815,28	-777.228,23	-0,64
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	EUR	15.235.000,00	15.001.539,84	-233.460,16	-1,53

Finanzrechnung		fortgeschrie- bener HH- Plan 2019	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung HH-Plan	Abw. in %
sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	EUR	8.529.497,80	7.046.163,44	-1.483.334,36	-17,39
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	EUR	467.361.520,74	464.351.627,10	-3.009.893,64	-0,64
Auszahlungen für aktives Personal	EUR	102.036.200,00	103.461.108,17	1.424.908,17	1,40
Auszahlungen für Versorgung	EUR	9.048.400,00	10.491.996,64	1.443.596,64	15,95
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	EUR	59.720.633,17	52.268.459,33	-7.452.173,84	-12,48
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	EUR	2.035.074,89	2.783.365,59	748.290,70	36,77
Transferauszahlungen	EUR	254.911.500,79	235.193.760,63	-19.717.740,16	-7,74
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	EUR	40.368.773,78	36.803.756,16	-3.565.017,62	-8,83
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	EUR	468.120.582,63	441.002.446,52	-27.118.136,11	-5,79
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	EUR	-759.061,89	23.349.180,58	24.108.242,47	3.176,06
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	EUR	15.176.400,00	8.177.524,18	-6.998.875,82	-46,12
Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	EUR	494.000,00	378.724,46	-115.275,54	-23,34
Veräußerung von Sachvermögen	EUR	3.701.676,00	8.835.084,09	5.133.408,09	138,68
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	EUR	8.900.000,00	29.151.332,24	20.251.332,24	227,54
sonstige Investitionstätigkeit	EUR	2.375.300,00	2.390.290,88	14.990,88	0,63
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	EUR	30.647.376,00	48.932.955,85	18.285.579,85	59,66
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	EUR	13.409.741,14	2.545.715,66	-10.864.025,48	-81,02
Baumaßnahmen	EUR	70.062.426,37	21.876.767,15	-48.185.659,22	-68,78
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	EUR	13.574.086,19	7.749.903,24	-5.824.182,95	-42,91
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	EUR	30.000,00	47.559.541,18	47.529.541,18	158.431,80
aktivierbare Zuwendungen	EUR	15.003.518,19	1.172.646,70	-13.830.871,49	-92,18
sonstige Investitionstätigkeit (inkl. Ausleihungen)	EUR	0,00	-508.620,43	-508.620,43	--
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	EUR	112.079.771,89	80.395.953,50	-31.683.818,39	-28,27
Saldo aus Investitionstätigkeit	EUR	-81.432.395,89	-31.462.997,65	49.969.398,24	61,36
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	EUR	-82.191.457,78	-8.113.817,07	74.077.640,71	90,13
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	EUR	15.000.000,00	6.500.000,00	-8.500.000,00	-56,67
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	EUR	8.500.000,00	8.948.651,16	448.651,16	5,28
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	EUR	6.500.000,00	-2.448.651,16	-8.948.651,16	-137,67
Änderung Finanzmittelbestand	EUR	-75.691.457,78	-10.562.468,23	65.128.989,55	86,05
Haushaltsunwirksame Einzahlungen, Liquiditätskredite	EUR	--	50.610.160,83	50.610.160,83	--
Haushaltsunwirksame Auszahlungen, Liquiditätskredite	EUR	800.000,00	78.839.732,80	78.039.732,80	9754,97
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	EUR	-800.000,00	-28.229.571,97	-27.429.571,97	3.428,70

Finanzrechnung		fortgeschrie- bener HH- Plan 2019	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung HH-Plan	Abw. in %
<i>Endbestand an Zahlungsmitteln</i>	<i>EUR</i>	350.868.742,63	25.558.525,10	376.427.267,73	-107,28

Die haushaltsunwirksamen Vorgänge werden i.d.R. nicht geplant. Die hier ausgewiesenen Planwerte sind verfahrenstechnisch bedingt.

Das Ergebnis der Ein- und Auszahlungen **aus der laufenden Verwaltungstätigkeit** weist im Vergleich zum Plan einen Saldo in Höhe von 34.283.236,04 EUR aus.

Der Saldo aus Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit weist zwischen Plan und Ist eine Abweichung i.H.v. 49.969.398,24 EUR aus, da die Investitionstätigkeit deutlich geringer als zunächst geplant ausfiel. Verzögerungen gab es bspw. beim Kunstquartier, dem Forum Wissen, im Grundstücksverkehr, Sanierung Weststadt, Science Park und dem Radschnellweg. Die verringerte Investitionstätigkeit zeigt sich auch in den hohen Haushaltsresten.

Das Ergebnis aus der Finanzierungstätigkeit zeigt eine Abweichung von -8.948.651,16 EUR gegenüber dem Plan. Dies bedeutet, es mussten weniger Kredite aufgenommen werden als geplant waren.

5.3 Teil-Finanzrechnung - Einzahlungen und Auszahlungen je Teilhaushalt

In den nachfolgenden Übersichten werden für die Finanzrechnung die Abweichungen der Einzahlungen und Auszahlungen zwischen dem Ansatz Haushaltsplan 2019 (zzgl. unterjährige Veränderungen) und dem Ist- Ergebnis 2019 je Teilhaushalt ermittelt.

Die Einzelaufstellungen der Teil-Finanzrechnungen je Teilhaushalt für 2019 sind in der Anlage enthalten.

6 Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

6.1 Haushaltsreste

Haushaltsreste sind nicht verbrauchte Haushaltsmittel, die als Ermächtigung für die Verwaltung in das folgende Haushaltsjahr übertragen werden.

Die Übertragbarkeit von Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen ist in § 20 KomHKVO geregelt. Danach bleiben die Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bis zur Abwicklung der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, wenn mit der Investition oder Investitionsförderungsmaßnahme vor Ablauf des übernächsten Haushaltsjahres begonnen wird. Dies gilt auch für über- und außerplanmäßig bewilligte Ermächtigungen.

Für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen sind die Ermächtigungen ebenfalls übertragbar. Die übertragenen Ermächtigungen bleiben hier bis längstens ein Jahr nach Schluss des Haushaltsjahres verfügbar. Ermächtigungen zu über- oder außerplanmäßigen Aufwendungen und den damit verbundenen Auszahlungen bleiben ebenfalls bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres verfügbar. Bei zweckgebundenen Erträgen und Einzahlungen nach § 18 KomHKVO bleiben die Ermächtigungen für die entsprechenden Aufwendungen und Auszahlungen bis zur Abwicklung der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar. Die Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen dürfen nur in der erforderlichen Höhe übertragen werden.

Im Bereich des Ergebnishaushaltes wurden für Aufwendungen Haushaltsreste in Höhe von 4.219.187,94 EUR gebildet.

Im Bereich des Finanzhaushaltes wurden für investive Maßnahmen Haushaltsreste in Höhe von 58.849.295,85 EUR gebildet.

Eine detaillierte Aufstellung der übertragenen Haushaltsreste befindet sich gem. § 20 Abs. 5 KomHKVO in der Anlage.

6.2 Bürgschaften

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

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

Bürgschaftsnehmer	Ursprungssumme [EUR]	Stand Bilanzstichtag [EUR]
Städtische Wohnungsbau GmbH Göttingen	6.500.000,00	2.580.577,72
Seniorenzentrum Göttingen Vermietungs-GmbH & Co. KG	9.292.453,92	4.079.076,57
GWG GmbH	43.444.475,66	25.642.611,00
Göttinger Sport- und Freizeit GmbH & Co. KG	3.379.717,31	1.461.347,69
Göttinger Versorgung- und Verkehrsbetriebe	398.707,20	398.707,20
Freie Altenarbeit e.V.	71.961,70	4.521,89
EAM GmbH & Co. KG	85.859.600,57	24.056.640,28
Gesamt	148.946.916,36	58.223.482,35

Darüber hinaus sind Patronatserklärungen für die GWG i.H.v. 0,9 Mio. EUR vorhanden.

6.3 Verpflichtungsermächtigung

Verpflichtungsermächtigungen sind Berechtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für investive Maßnahmen belasten.

Für das Berichtsjahr wurden Verpflichtungsermächtigungen in der Höhe von 16,5 Mio. EUR veranschlagt und davon 8,2 Mio. EUR in Anspruch genommen.

Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften:

Die Stadt hat Leasingverträge für Fahrzeuge und Geräte abgeschlossen. Die Verträge beinhalten ein Andienrecht des Leasinggebers. Aus diesem Grund werden sie bei den Leasinggebern und nicht bei der Stadt bilanziert.

Es bestehen zum Bilanzstichtag 58 Leasingverträge davon sind 12 All-In-Leasingverträge, die nach Anzahl der Kopien vor Ort abgerechnet werden.

Die Restverpflichtung aus den Leasingraten beträgt ca. 792 TEUR. Der Abgang bei den Leasingverträgen ist durch auslaufende Verträge begründet.

6.4 Stundungsverträge

Stundungsverträge mit einer ursprünglichen Stundungssumme i.H.v. 1,5 Mio. EUR sind im Berichtsjahr mit einem Fälligkeitsdatum über das Jahr hinaus bewilligt worden.

6.5 Wesentliche Verträge, die eine mehrjährige Verpflichtung begründen

Nr.	FB	Zuschussempfänger	Zuschüsse der Stadt Göttingen 2019 (ab 200 TEUR)
1	20	Göttingen Tourismus e.V.	237.000
2	20	Deutsches Theater Göttingen GmbH	3.805.500
3	20	GöVB Verlustabdeckung ÖPNV	9.725.208
4	20	GWG	952.600
5	20	GWG (Verlustabdeckung)	2.045.604
6	20	Beschäftigungsförderung (kAöR)	1.045.625
7	20	Sport- und Freizeit GmbH	1.007.582
8	41	Göttinger Symphonieorchester GmbH	1.562.556
9	41	VHS	669.802
10	41	Neues Junges Theater Göttingen GmbH	687.100
11	41	Musa e.V.	435.454
12	50	Förderbeitrag § 9 NPflegeG	549.999
13	51	Beschäftigungsförderung	1.519.383
14	51	Tagespflegebörse	451.800
15	51	private Träger von Kindertageseinrichtungen (Betriebskosten)	26.490.878
16	61	Weiterleitung Ausgleichszahlungen nach PBefG im ÖPNV an GöVB	885.947
17	41	Film- und Kinoinitiative	201.460
			52.273.497

Im Berichtsjahr wurden insgesamt ca. 57 Mio. EUR an Zuschüssen gewährt. In Abhängigkeit der Art der Zuschüsse erhält die Kommune ihrerseits Zuschüsse zur Kostendeckung.

6.6 Weitere bedeutende Verpflichtungen

Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder (VBL)

Nach § 25 TVöD haben die Beschäftigten der Stadt einen Anspruch auf betriebliche Altersversorgung. Um die Altersversorgung sicherzustellen, ist die Stadt Göttingen der VBL beigetreten. Die Versorgungskasse gewährt Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern aufgrund der Mitgliedschaft des Arbeitgebers Altersversorgungszusagen. Für die Stadt Göttingen wirken sie als mittelbare Verpflichtung. Zum Berichtsstichtag bestehen nach Auskunft der VBL Verpflichtungen i.H.v. 188 Mio. EUR.

6.7 Weitere Angaben gemäß § 56 Abs. 2 KomHKVO

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

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

In diesem Berichtsjahr wurden keine Zinsen einbezogen.

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

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

Zum Zeitpunkt der Berichterstellung wurde im Rahmen der Abschlussprüfung 2019 bei der Göttinger Sport und Freizeit GmbH festgestellt, dass gegenüber der Stadt Göttingen eine Forderung aus Kapitalertragssteuerzahlungen i.H.v. 3 Mio. EUR entstanden ist. Die erforderliche Verbindlichkeitsbuchung bei der Stadt Göttingen erfolgte nach Vorlage aller geprüfter Unterlagen im August 2020 im Jahr der Bekanntmachung (2020).

Für das Berichtsjahr 2019 sind keine darüber hinaus gehenden Verpflichtungen festzustellen.

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

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

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

Es liegen keine Fehlbeträge vor.

weitere Erläuterungen:

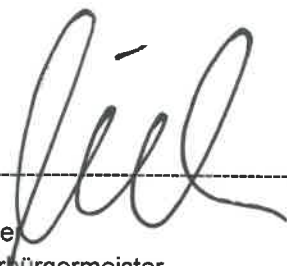
Rechtsgeschäfte, die keiner Genehmigung bedürfen, sind nach § 121 Abs. 4 Satz 2 NKomVG zu erläutern:

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

Im Berichtsjahr 2019 gibt es keinen Erläuterungsbedarf.

7 Ort, Datum, Unterschrift des Berechtigten

Göttingen, 09.11.2020



Köhle
Oberbürgermeister

8 Unterlassen von Angaben und Erläuterungen

Alle erforderlichen Angaben und Erläuterungen gemäß § 128 NKomVG wurden vorgenommen.

9 Anlagen zum Anhang

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

- Rechenschaftsbericht
- Anlagenübersicht
- Schuldenübersicht
- Rückstellungsübersicht
- Forderungsübersicht
- Übersicht über die in das folgende Jahr 2020 zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

Stadt Göttingen

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss

**Anlage zum Anhang des Jahresabschlusses
gem. § 128 Abs. 3 Nr. 1 des
Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes
(NKomVG) i.V.m. § 57 der Kommunalhaushalts- und
Kassenverordnung (KomHKVO)**

2019

Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen.....	2
2 Allgemeines.....	2
2.1 Rat der Stadt Göttingen.....	3
2.2 Verwaltung der Stadt Göttingen	3
2.3 Lage der Gemeinde - Rahmenbedingungen	3
2.4 Haushaltsgenehmigung.....	6
2.5 Vorgänge von besonderer Bedeutung	7
2.6 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	8
2.7 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	10
3 Kennzahlen	13
3.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis.....	13
3.1.1 Steuern	13
3.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen	14
3.1.1.2 Gemeinschaftssteuern	15
3.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17
3.1.3 Personalaufwand	18
3.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19
3.1.5 Transferaufwendungen.....	20
3.1.6 Haushaltsergebnis	22
3.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKR-Kennzahlen	24
3.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage.....	24
3.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)	26
3.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung.....	27
4 Risiken und Ausblick	28

1 Vorbemerkungen

Nach § 128 Absatz 3 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) ist dem Anhang des Jahresabschlusses ein Rechenschaftsbericht beizufügen.

Im Rechenschaftsbericht sind gem. § 57 der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO), den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Kommune darzustellen. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen. Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen.

2 Allgemeines

Die Universitätsstadt Göttingen mit ca. 135.000 (registrierten) Einwohnerinnen und Einwohnern ist das Oberzentrum für Südniedersachsen und Teil der Metropolregion Hannover-Braunschweig-Göttingen-Wolfsburg. Göttingen ist die Stadt, die Wissen schafft und als Hochschulstandort mit rund 30.000 Studierenden das wissenschaftliche, wirtschaftliche und kulturelle Zentrum im Süden Niedersachsens. Sie versteht sich als zukunftsorientierter, moderner Dienstleistungsbetrieb mit ca. 2.000 Beschäftigten. Das kulturelle, historische und wirtschaftliche Angebot ist vielfältig; die Internationalen Händelfestspiele, die Konzerte des Göttinger Symphonie Orchesters oder der jährliche Literaturherbst sind nur einige Beispiele.

Universität: Mit 13 Fakultäten ist die Georg-August-Universität Göttingen, gegründet 1737, in nahezu allen wissenschaftlichen Disziplinen vertreten. Über 40 Nobelpreisträger waren hier tätig.

Kultur: Das Kulturangebot in Göttingen ist weitgefächert und lässt kaum einen Wunsch offen. Ausgefallenes jenseits des Mainstreams oder klassische Kultur.

Dramatisch - Drei Schauspielbühnen und Theaterfestivals

Klassisch - Internationale Händel Festspiele und Göttinger Symphonie Orchester

Kreativ - Künstlerhaus, Galerien und Museen

Wortgewaltig - Göttinger Literaturherbst und Literarisches Zentrum

Melodisch - NDR Soundcheck Festival, Jazzfestival, internationale Stars in der Lokhalle. Liveclubs

Sport und Freizeit: Natur genießen, sportliche Aktivitäten, Spaß mit den Kindern – in Göttingen kann man dies auf kurzem Wege erreichen, der Stadtbereich bietet zahlreiche Möglichkeiten für Erholung und Freizeitgestaltung.

Im Spitzensport ist die BG Göttingen in der ersten Basketball-Bundesliga vertreten und hat in der Sparkassen-Arena an der Godehardstraße beste Trainings- und Spielmöglichkeiten. Im Breitensport sind beispielsweise das Jedermann-Radrennen "Tour d'Énergie", diverse Laufveranstaltungen (Frühjahrsvolkslauf, Altstadtlauf), Volkstriathlon wie aber auch außergewöhnliche Angebote im Lacrosse und Kanupolo zu nennen.

Wanderer und Naturfreunde finden in den Naherholungsgebieten um den Kiessee, den Schillerwiesen und dem Stadtwald auf dem Hainberg vielfältige Angebote. Darüber hinaus laden der Harz, das Eichsfeld und die Werra-Meißner Region für Ausflüge in die nahe Umgebung ein.

2.1 Rat der Stadt Göttingen

In der Kommunalwahl am 11.09.2016 wurde der Rat der Stadt Göttingen neu gewählt. Seither sieht die Sitzverteilung (46 Mitglieder + OB) im Rat der Stadt Göttingen wie folgt aus:

SPD	15 Sitze
CDU	11 Sitze
Grüne	9 Sitze
FDP	3 Sitze
Gö Linke	3 Sitze
Piraten	2 Sitze
Liberales Konservatives Reformers	1 Sitz
Antifa LINKE	1 Sitz
Die PARTEI	1 Sitz

Oberbürgermeister	Rolf-Georg Köhler	1 Sitz
Bürgermeisterin	Helmi Behbehani (SPD)	
Bürgermeister	Dr. Thomas Häntschi (CDU)	
Bürgermeister	Ulrich Holefleisch (Grüne)	

2.2 Verwaltung der Stadt Göttingen

Oberbürgermeister	Rolf-Georg Köhler
Dezernat A: Finanzen, Ordnung, Feuerwehr	Erster Stadtrat Christian Schmetz
Dezernat B: Personal, Schule, Jugend	Stadtrat Siegfried Lieske ab 01.03.2019 Frau Maria Schmidt
Dezernat C: Soziales und Kultur	Stadträtin Petra Broistedt
Dezernat D: Planen, Bauen und Umwelt	Stadtrat Thomas Dienberg

2.3 Lage der Gemeinde - Rahmenbedingungen

Stadtgebiet – Gesamtfläche:	11.699 ha
davon: Gebäude- und Freifläche	2.208 ha
Verkehrsfläche	1.163 ha
Außerdem : Straßenlänge	384 km
Radwege und Fahrradstraßen	96 km
Fußgängerzone	4.147 m
Erholungsfläche	503 ha
Landwirtschaftsfläche	3.995 ha
Waldfläche	3.643 ha
Wasserfläche	84 ha

Naturschutzgebiet	2.139 ha
Landschaftsschutzgebiete	5.186 ha
Öffentliche Grünflächen	295 ha
Naturdenkmäler	81
Einwohnerzahl: (wohnberechtigt, d.h. mit Haupt- und Neben- wohnsitz gemeldet)	134.632
Einwohnerentwicklung: Gebur- ten	1.119
Sterbe- fälle	1.190
	-71
Zahl der Haushalte	79.908 insgesamt
davon:	47.728 Single-Haushalte
	10.064 Haushalte mit Kindern

Gemeindespezifische Wettbewerbsverhältnisse

Beschäftigte 2019 (am Arbeitsort Göttingen)	71.391
davon weiblich	36.590
und zwar: Produzierendes Gewerbe	9.658
Handel, Gastgewerbe u. Ver- kehr	12.249
Dienstleistungen	49.446
Auszubildende	2.805
Teilzeitbeschäftigte	25.927
Verarbeitendes Gewerbe 2019:	
Betriebe (mit 50 u. mehr Beschäftigten)	34
Beschäftigte	8.274
davon im Bereich Investitionsgüter	4.720

Nachfrage nach kommunalen Leistungen

Bildung und Wissenschaft:	
Studenten insgesamt (Georg-August -Universi- tät)	30.820
davon weiblich	16.095
in Göttingen wohnende Studenten	20.885
wissenschaftl. u. nichtwissenschaftl. Beschäf- tigte (einschl. Medizin) (2018)	16.611
Hochschulen (Studierende)	
HAWK Standort Göttingen	1.845
PFH Private Hochschule Göttingen	3.555
insgesamt	1.090
Standort Göttingen	
Allgemeinbildende Schulen (Schülerinnen u. Schüler)	13.274
• 21 Grundschulen	3.504
• 1 Hauptschule	43
• 1 Realschule	42

• 1 Oberschule	298
• 5 Gymnasien	5.130
• 3 Gesamtschulen	3.338
• 3 Förderschulen	329
• 1 Abendgymnasium	149
• 1 Freie Waldorfschule	350
• 1 Montessori-Schule	191
Berufsbildende Schulen	6.302
Kulturelle Einrichtungen	
Deutsches Theater	78.969
Besucher*innen	
Junges Theater	36.192
Besucher*innen	
Stadtbibliothek mit 6 Zweigstellen	975.650
Entleihungen	
Bauen / Wohnen und ÖPNV	
Wohngebäude (Anzahl)	19.227
Wohnungen	66.990
Öffentlicher Personennahverkehr (Göttinger Verkehrsbetriebe GmbH) beförderte Personen (im Tagesdurchschnitt)	60.124
Omnibusbestand	91
Parkplätze 2018 (innenstadtnah)	6.789
darunter in Parkhäusern	2.274
Tourismus 2018	
28 Hotels und Pensionen (Zimmer)	1.808
Gästemeldungen	308.781
Gästeübernachtungen	527.849
darunter ausländische Gäste	78.268
Soziales und Gesundheit	
101 Kindertagesstätten (Plätze)	5.239
davon: in Kinderkrippen	1.499
in Kindergärten	2.842
in Kinderhorten	898
119 Kinderspielplätze, 16 Kinder- u. Jugendfreizeitstätten	
40 Studentenwohnheime	Plätze 4.528
14 Einrichtungen „Betreutes Wohnen“ für Senioren (Plätze)	1.136
15 Alten- und Pflegeheime (Plätze)	1.565
5 Krankenhäuser (Stand: 2017) Betten	2.556
davon Universitätsklinik (Betten)	1.445
Allgemeinärzte (76), Fachärzte (462), Zahnärzte (127), Apotheken (32)	
13.741 Empfänger v. sozialen Leistungen in	8.664 Haushalten
davon 9.817 v. Arbeitslosengeld II (ALG II / SGB II) in	5.364 Haushalten
2.636 v. Grundsicherung im Alter/ Erwerbsminderung in	2.390 Haushalten

927 v. Asylbewerberleistung in	604 Haushalten
361v. Lebensunterhalt (HLU) in	306 Haushalten
6.408 weibliche Hilfeempfänger	46,6 Prozent
2.319 Kinder unter 12 Jahre	16,9 Prozent
5.017 ausländische Hilfeempfänger	36,5 Prozent
Sport und Erholung	
115 Sportvereine (Mitglieder)	40.333
darunter Jugendliche	11.756
u.a. 66 Sportplätze	
18 Sporthallen	
39 Turnhallen	
Bäder	
Badeparadies Eiswiese (623.015 Besucher/-innen), Schwimmhalle im Institut für Sportwissenschaften der Universität, 7 Lehrschwimmbecken, 2 beheizte Freibäder, 2 Naturerlebnisbäder, Saline Luisenhall	

2.4 Haushaltsgenehmigung

Gem. § 112 NKomVG hat der Rat der Stadt Göttingen in der Sitzung am 15.02.2019 die Haushaltssatzung für den Doppelhaushalt 2019/2020 beschlossen.

Im Ergebnishaushalt	2019 in EUR	2020 in EUR
mit dem jeweiligen Gesamtbetrag		
ordentlichen Erträge auf	473.565.600	479.965.400
ordentlichen Aufwendungen auf	473.320.800	479.857.800
außerordentlichen Erträge auf	0	0
außerordentlichen Aufwendungen auf	0	0

Im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	462.785.400	469.185.200
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	445.712.300	452.345.300
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	30.645.700	16.172.300
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	56.913.300	41.272.700
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	7.000.000	17.000.000
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	8.500.000	8.900.000

festgesetzt.

Nachrichtlich:

- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	500.431.100	502.357.500
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	511.125.600	502.518.000

Das Niedersächsische Ministerium für Inneres und Sport hat die Haushaltssatzung mit Erlass vom 24.06.2019 genehmigt.

Demnach können Kredite für Investitionen in Höhe von 7 Mio. EUR in 2019 und 17 Mio. EUR in 2020 aufgenommen werden. Die festgesetzten Gesamtbeträge für Verpflichtungsermächtigungen betragen 28.951.000 EUR für 2019 und 15.937.000 für 2020.

Bis zur Genehmigung der Haushaltssatzung erfolgte die vorläufige Haushaltsführung gem. § 116 NKomVG.

2.5 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Derzeit sind umfassende Sanierungen an städtischen Gebäuden in Vorbereitung. Das Otfried-Müller-Haus (Junges Theater), das Verwaltungsgebäude Neues Rathaus, die Stadthalle, das Deutsche Theater sowie diverse Schulgebäude und die Neugestaltung des Wochenmarktes sind nur einige Maßnahmen. Die Verwaltung ist darum bemüht, die sich daraus ergebenden Beeinträchtigungen u.a. durch Spielstättenumlegung (z.B. der Umzug des JTs in die ehemalige Vogtschule an der Bürgerstraße) und Umzüge der Mitarbeiter in vertretbarem Rahmen zu halten. Durch die enormen Kostensteigerungen, speziell bei den Baukosten, bestehen hier Risiken in der Kostenplanung, welche laufend anzupassen ist.

Der Umzug des Stadtarchives im Rahmen der Sanierung des Neuen Rathauses in die Mehle Hallen an der Weender Landstraße ist a.G. höherer Kosten bei der Haustechnik, Lüftung und Brandschutz deutlich teurer ausgefallen als zunächst veranschlagt.

Auf Grund rückläufiger Flüchtlingszahlen konnten einige Flüchtlingsunterkünfte (z.B. Anna-Vandenhoeck-Ring) geschlossen werden.

Ein nächtlicher Brandanschlag im November 2019 auf das Amtshaus der Stadt Göttingen, Hiroshima-platz 1-4, hat dazu geführt, dass das komplette Gebäude evakuiert werden musste und seitdem nicht mehr als Verwaltungsgebäude zur Verfügung steht. Die dort ansässigen Fachdienste mussten somit kurzfristig an andere Standorte verlegt werden. Wann das Verwaltungsgebäude a.G. der umfangreichen Sanierungsarbeiten wieder zur Verfügung steht, kann noch nicht abschließend geklärt werden. Personen sind nicht zu Schaden gekommen.

Nach Ablauf des Berichtsjahres hat die Corona Pandemie in Deutschland ab März 2020 zu wesentlichen Beeinträchtigungen des sozialen und wirtschaftlichen Lebens geführt. Die Auswirkungen durch z.T. Komplettschließungen öffentlicher Einrichtungen, Schulen etc. werden volkswirtschaftlich gravierende Folgen nach sich ziehen, die zusätzliche Mittelbereitstellungen in vielen Bereichen des Kommunalhaushaltes erfordern und die Steuereinnahmen und –zuweisungen sowie das Jahresergebnis 2020 ff. negativ beeinflussen werden.

Darüber hinaus sind keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Göttingen von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Stadt führen könnten.

2.6 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Da Göttingen sehr studentisch geprägt ist, ist die Zahl der Einwohner konstant bzw. leicht steigend. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

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

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

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

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

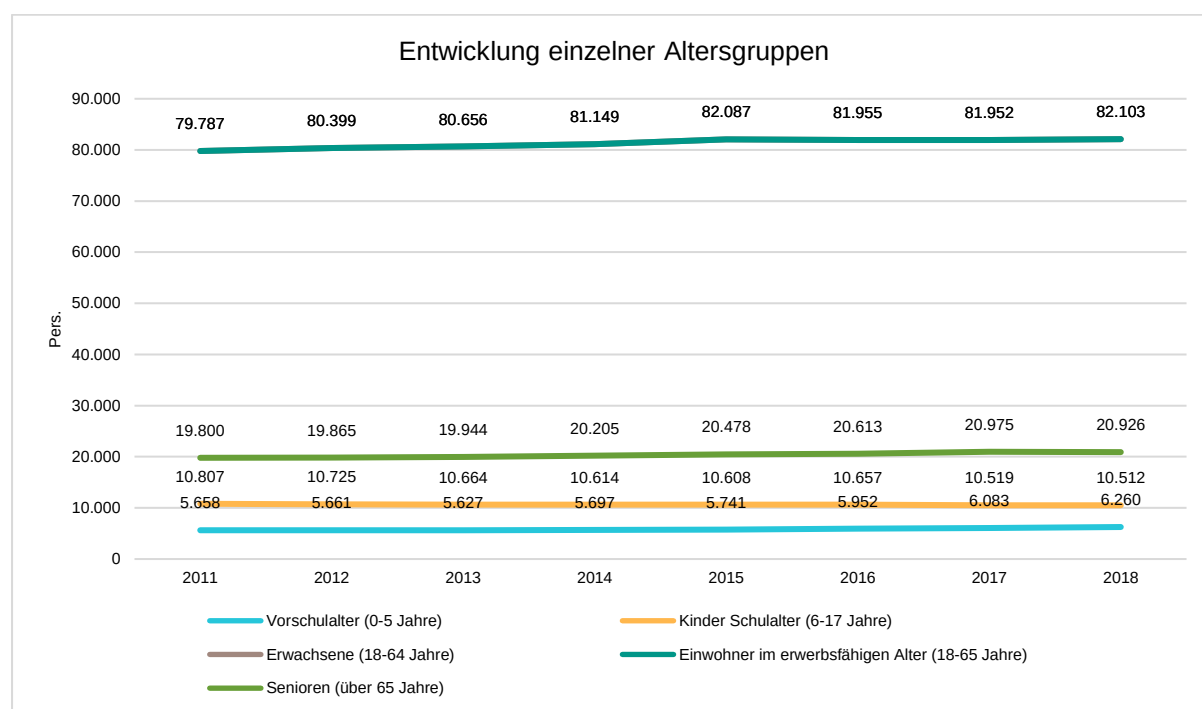
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

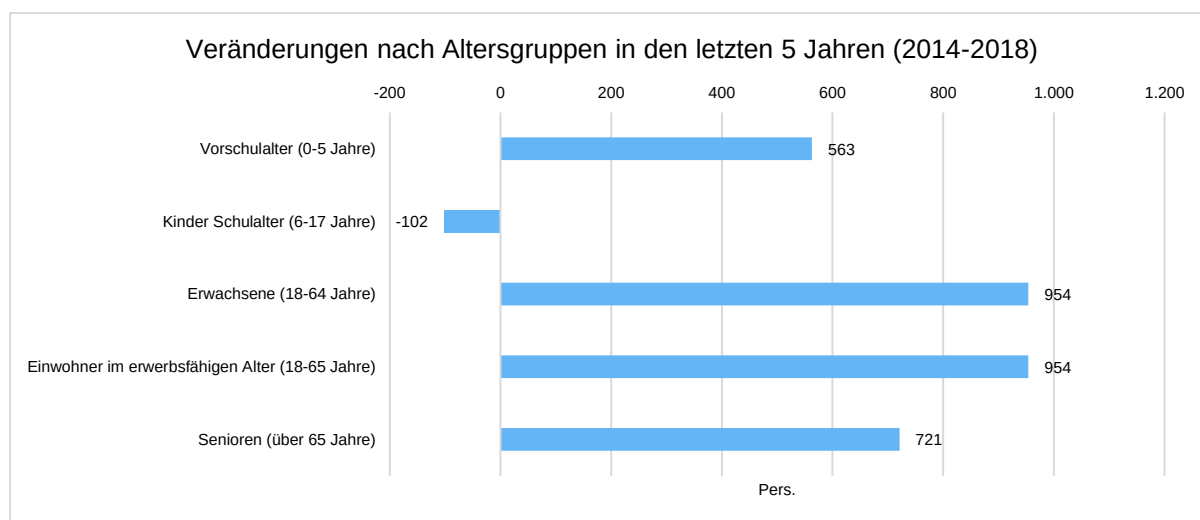
Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich auf Datenbasis des Statistischen Landesamtes wie folgt dar. Hierbei erfolgt die Ermittlung der Einwohnerzahl auf Basis der fortgeschriebenen Volkszählung aus 1987 und bereinigt durch die Haushaltsbefragung Zensus in 2011. Daher weicht dieser Wert von der tatsächlich registrierten Einwohnerzahl ab.

Einwohnerentwicklung

	2014	2015	2016	2017	2018
Einwohner	117.665	118.914	119.177	119.529	119.801
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	5.697	5.741	5.952	6.083	6.260
davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	2.997	3.046	3.266	3.275	3.401
davon Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	2.700	2.695	2.686	2.808	2.859
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	10.614	10.608	10.657	10.519	10.512
Einwohner im erwerbsfähigen Alter (18-65 Jahre)	81.149	82.087	81.955	81.952	82.103
Senioren (über 65 Jahre)	20.205	20.478	20.613	20.975	20.926





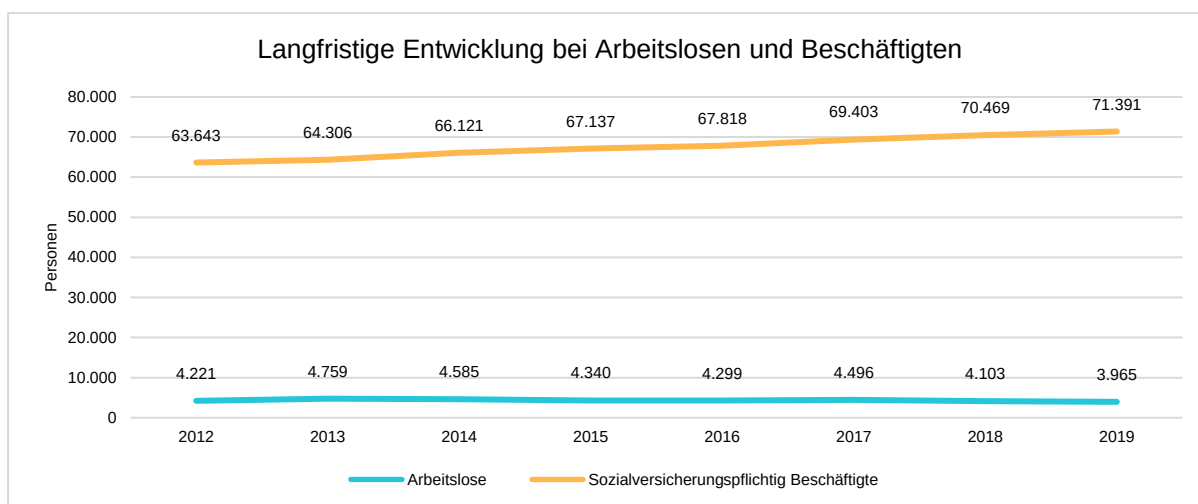
Die Graphik zeigt, dass Göttingen bei relativ konstanter Einwohnerzahl, einen leichten Anstieg bei den Erwachsenen hat. Die besondere Situation als Studentenstadt mit einem Anteil der Studenten von knapp über 20% ist für das relativ junge Durchschnittsalter ausschlaggebend. Lediglich die aktuellen Zahlen zu den Schulkindern von 6-17 Jahren zeigen eine leicht sinkende Tendenz.

2.7 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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

Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

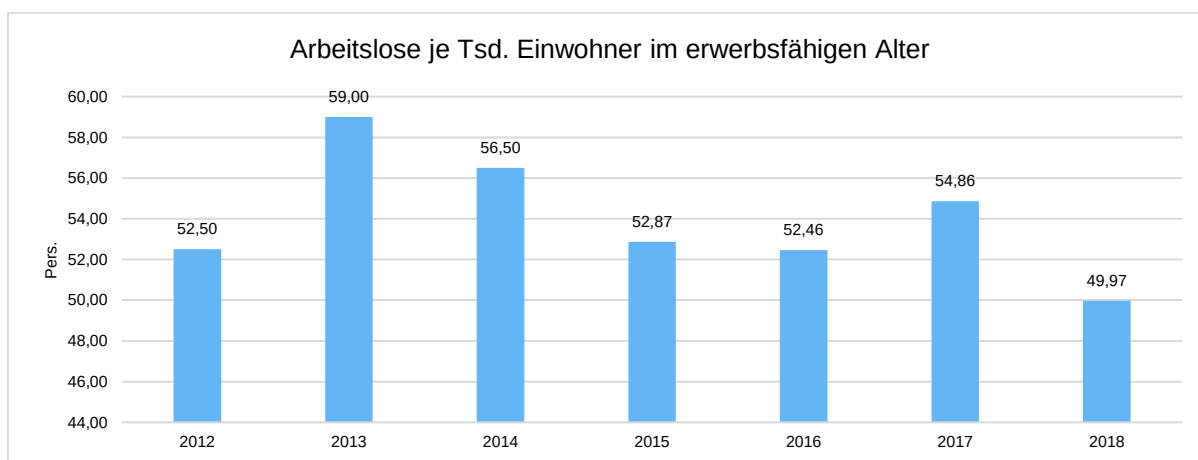
	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Arbeitslose zum 30.6.	4.340	4.299	4.496	4.103	3.965
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	284	409	413	378	345
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	713	627	709	676	654
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	67.137	67.818	69.403	70.469	71.391



Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

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

Berechnungsbeispiel 2017: $4.496 \text{ Arbeitslose} / 81.952 \text{ Einwohner im erwerbsfähigen Alter} \times 1000 = 55$

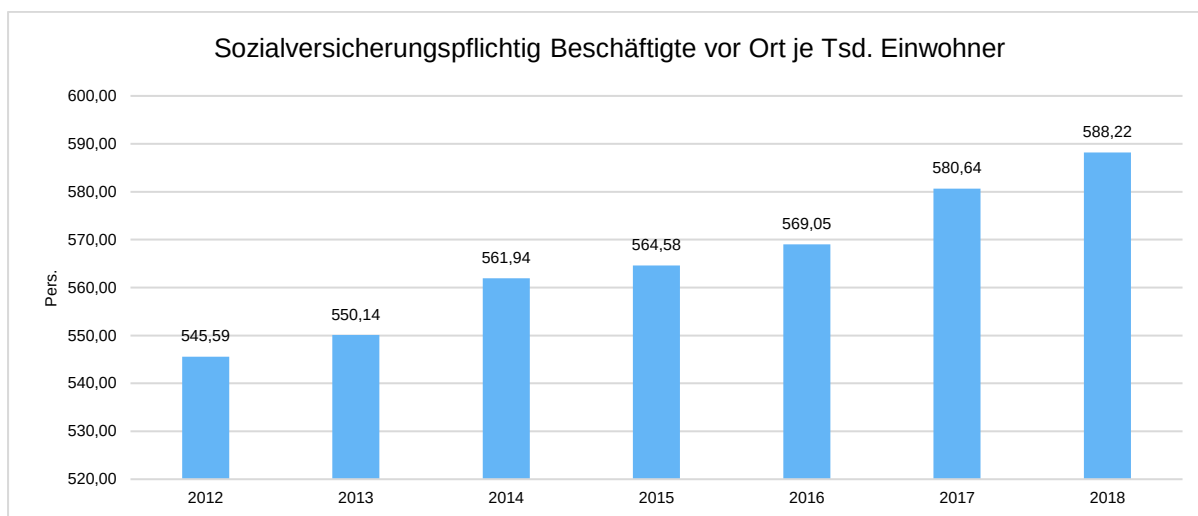


Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

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

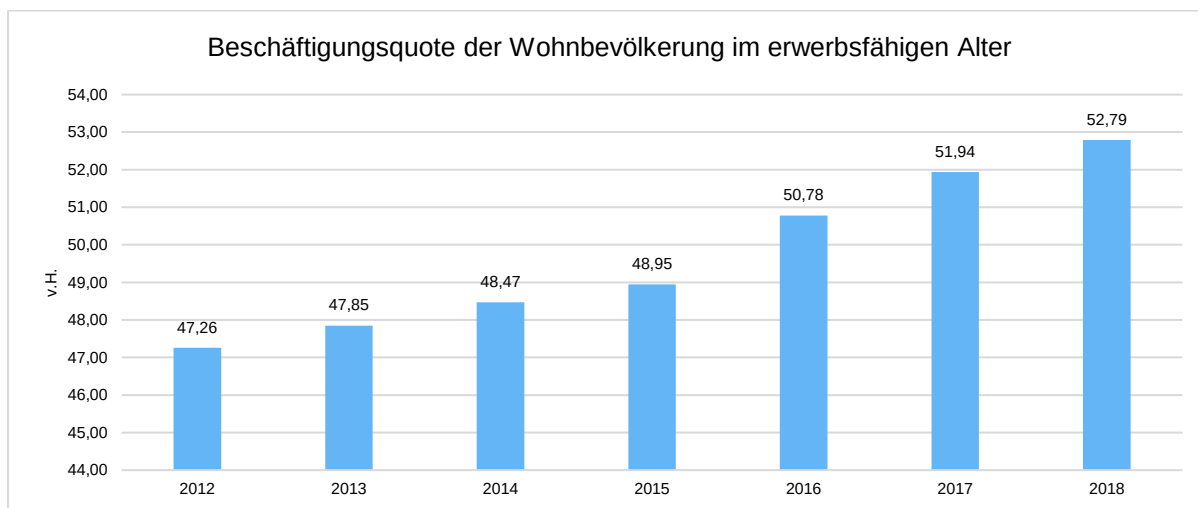
Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.

Berechnungsbeispiel 2017: $70.469 \text{ Sozialversicherungspflichtige Beschäftigte am Arbeitsort} / 119.529 \text{ Einwohner} \times 1.000 = 590$



Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

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



3 Kennzahlen

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

Alle folgenden Planzahlen basieren auf der Haushaltsplanung 2019/2020. Auf Grund aktueller Entwicklungen (z.B. Corona Pandemie) werden sich diese Werte anpassen.

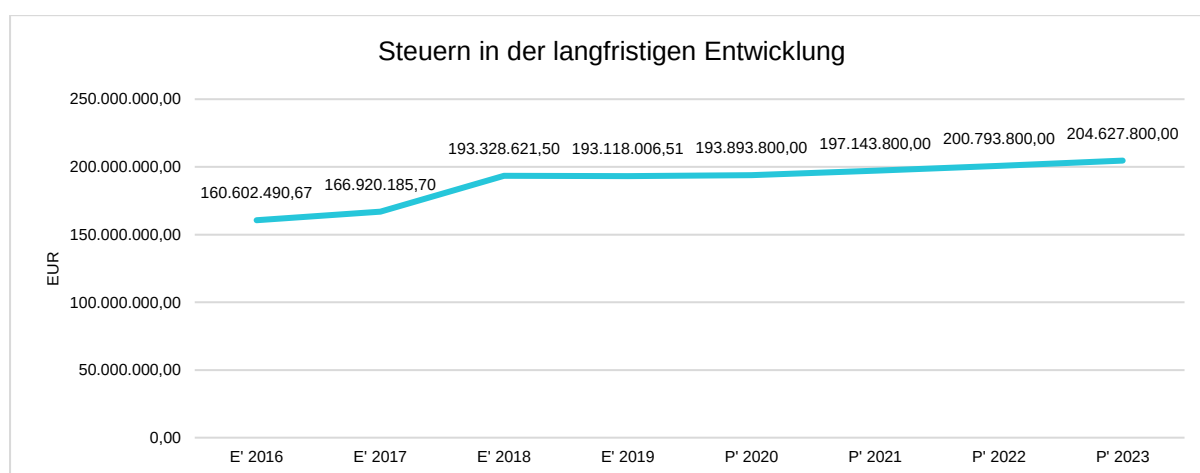
3.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

3.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

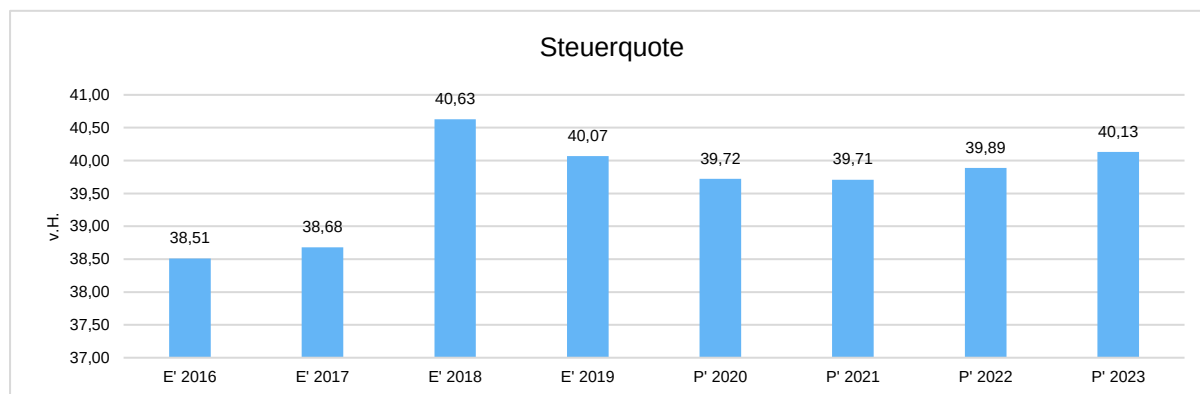
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Grundsteuer A	150.102	149.391	150.000	150.000	150.000
Grundsteuer B	27.322.328	27.820.358	27.900.000	28.200.000	28.500.000
Gewerbesteuer	93.641.449	89.475.421	86.300.000	86.300.000	86.300.000
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	53.525.031	55.626.920	58.000.000	60.900.000	64.250.000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	15.052.623	16.669.671	18.000.000	18.000.000	18.000.000
Vergnügungssteuer	37.498,62	35.435	35.000	35.000	35.000
Hundesteuer	532.465	537.921	500.000	550.000	550.000
Sonstige örtliche Steuern und steuerähnliche Erträge	8.908	8.549	8.800	8.800	8.800
Automatensteuer	3.058.217	2.794.340	3.000.000	3.000.000	3.000.000

Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf



Steuerquote

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



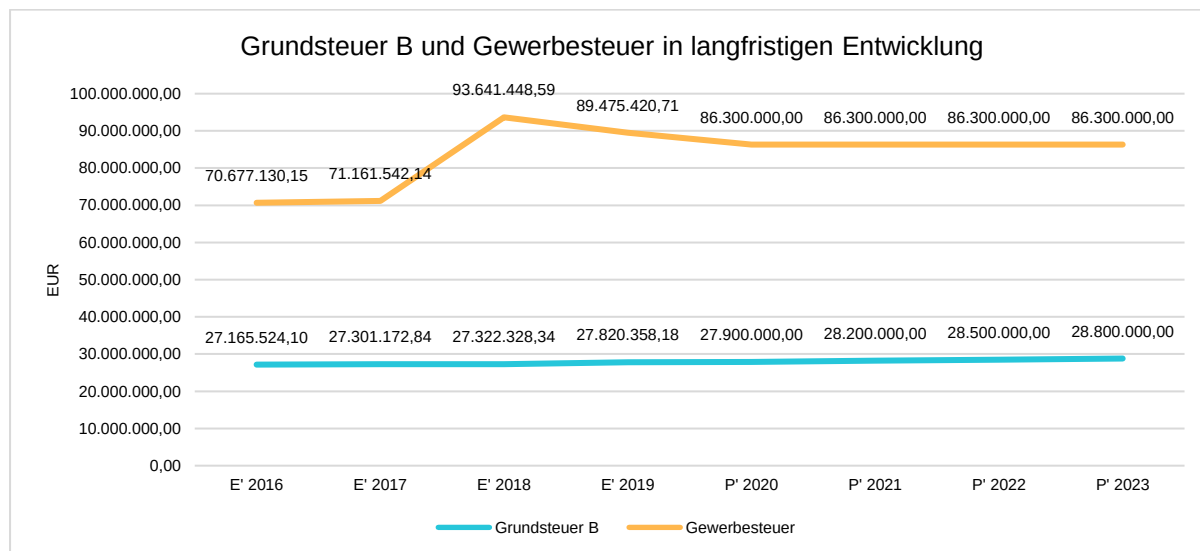
3.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

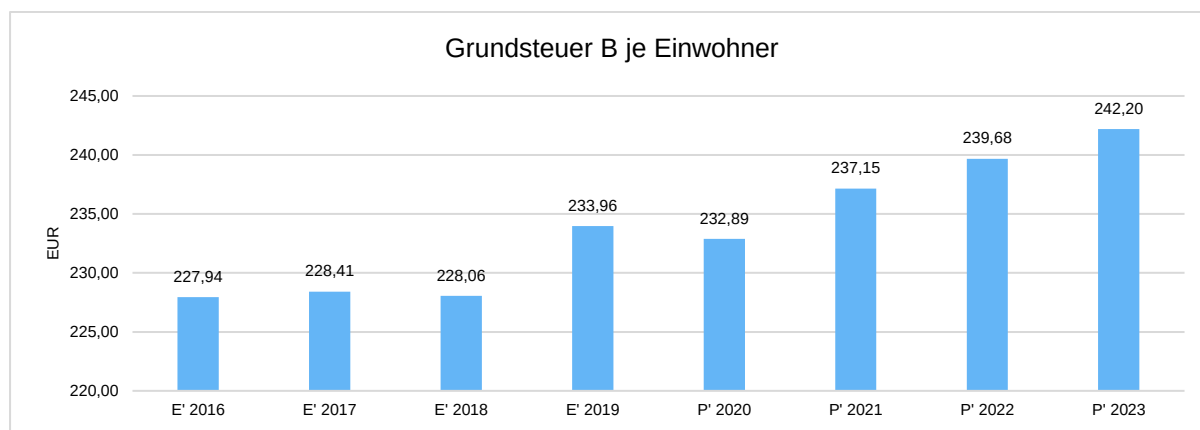
Steuerart	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1.1 - Grundsteuer A	530	530	530	530	530	--
1.2 - Grundsteuer B	590	590	590	590	590	--
2 - Gewerbesteuer	430	430	430	430	430	--

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



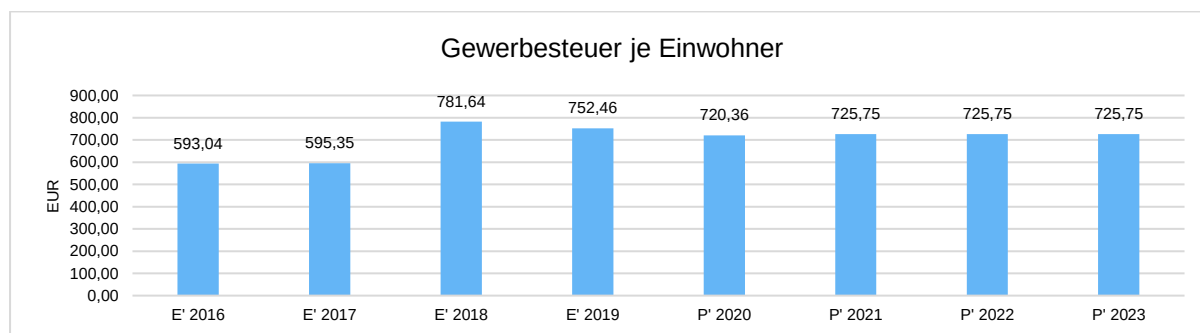
Grundsteuer B je Einwohner

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



Gewerbsteuer je Einwohner

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



3.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

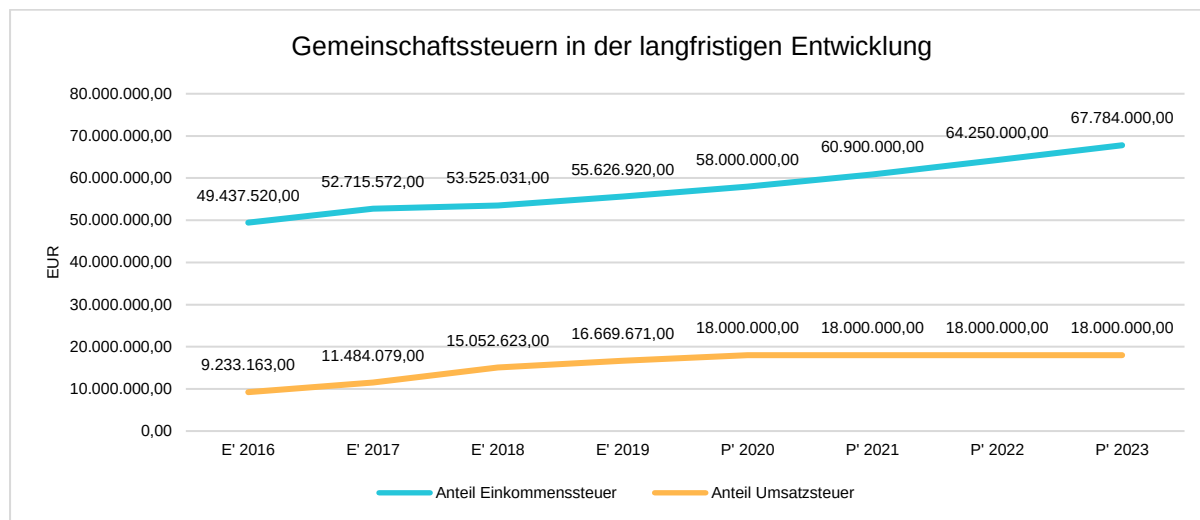
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Umsatzsteuer und der Einkommenssteuer zusammen:

Gemeinschaftssteuern

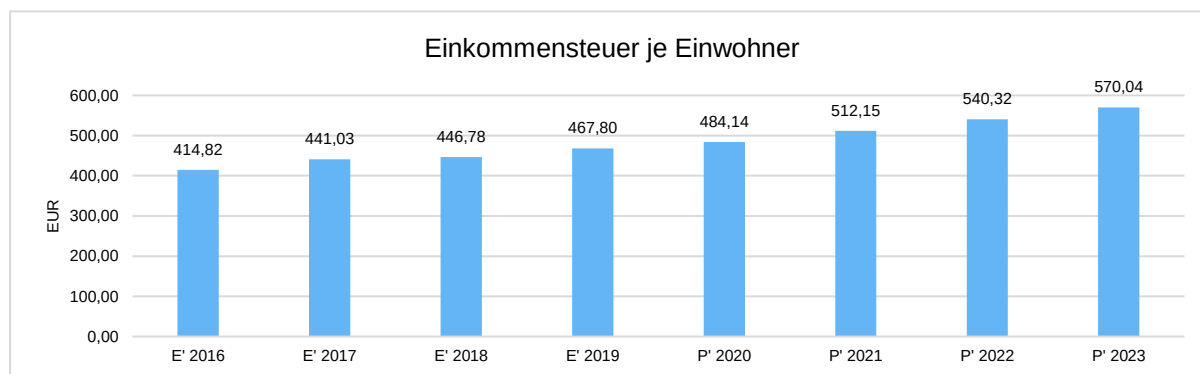
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Anteil Einkommenssteuer	53.525.031	55.626.920	58.000.000	60.900.000	64.250.000
Anteil Umsatzsteuer	15.052.623	16.669.671	18.000.000	18.000.000	18.000.000

Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

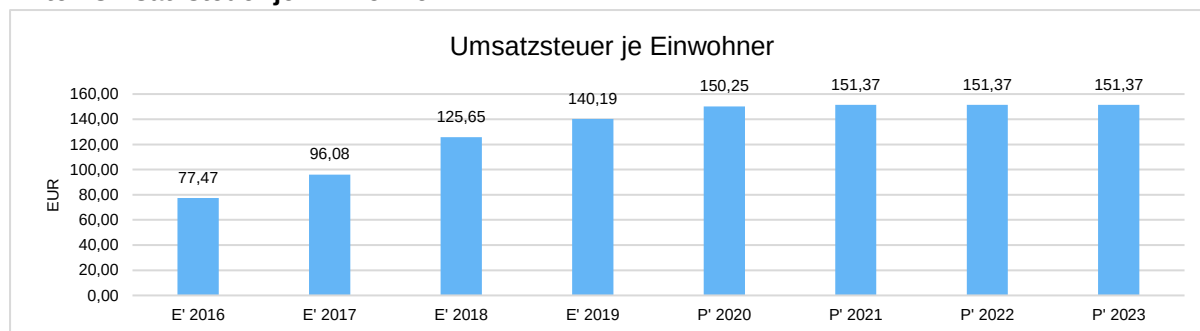
In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



Anteil Einkommensteuer je Einwohner



Anteil Umsatzsteuer je Einwohner



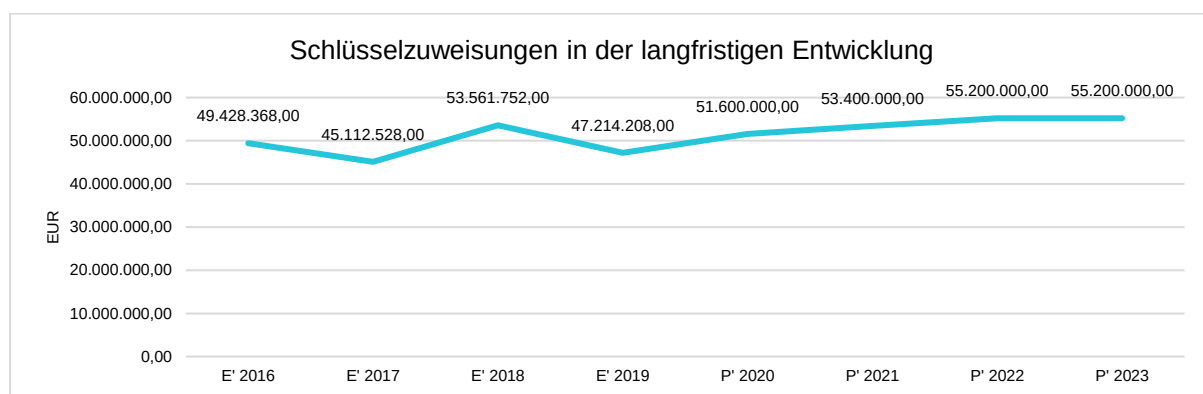
3.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

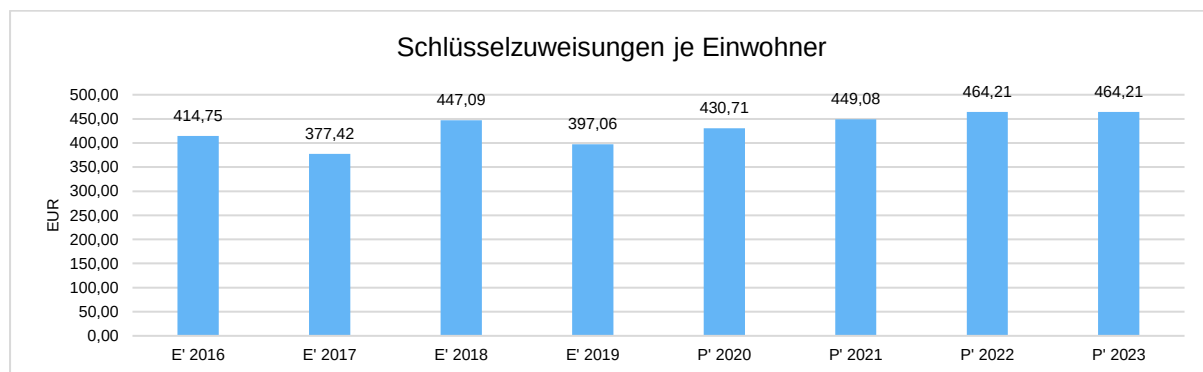
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	69.931.337	65.363.656	69.057.100	70.589.300	70.693.200
Schlüsselzuweisungen	53.561.752	47.214.208	51.600.000	53.400.000	55.200.000
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	10.151.537	11.747.240	10.956.100	10.588.300	8.692.200
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	--	--	1.000	1.000	1.000
Sonstige Zuweisungen und Umlagen	6.218.048	6.402.208	6.500.000	6.600.000	6.800.000

Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung



Schlüsselzuweisungen je Einwohner

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

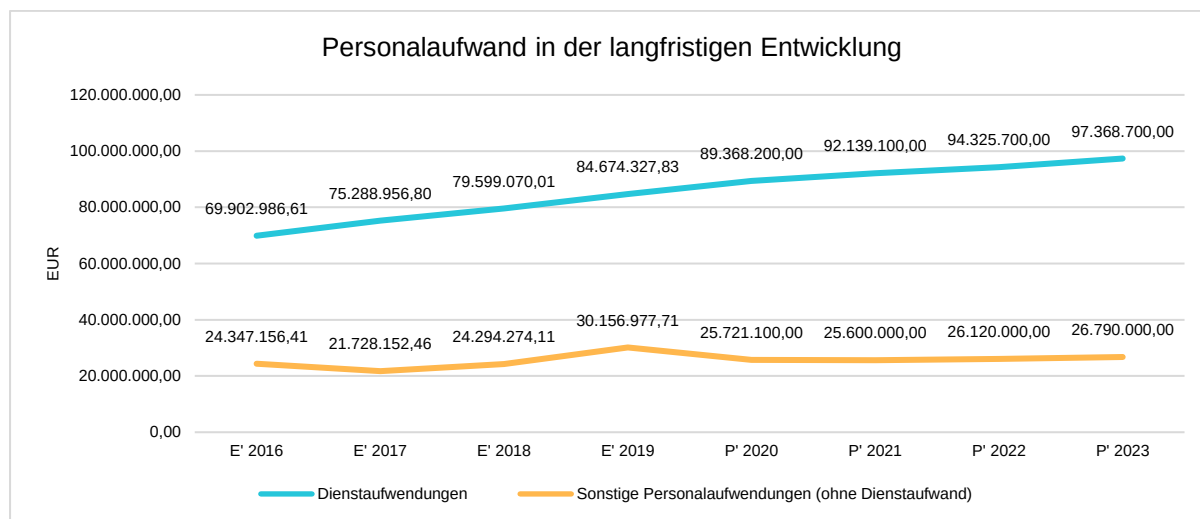


3.1.3 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

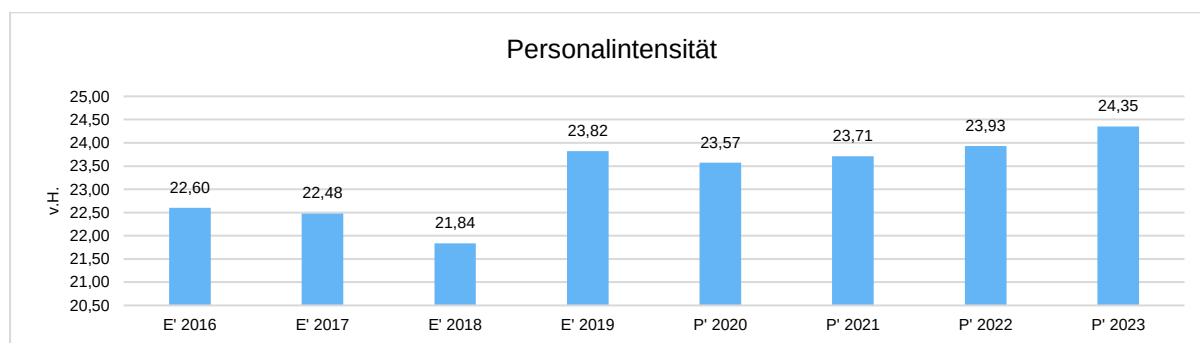
Personalaufwand

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Personalaufwendungen gesamt	103.893.344	114.831.306	115.089.300	117.739.100	120.445.700
davon Dienstaufwendungen	79.599.070	84.674.328	89.368.200	92.139.100	94.325.700
davon sonstige Personalaufwendungen	24.294.274	30.156.978	25.721.100	25.600.000	26.120.000



Personalintensität

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



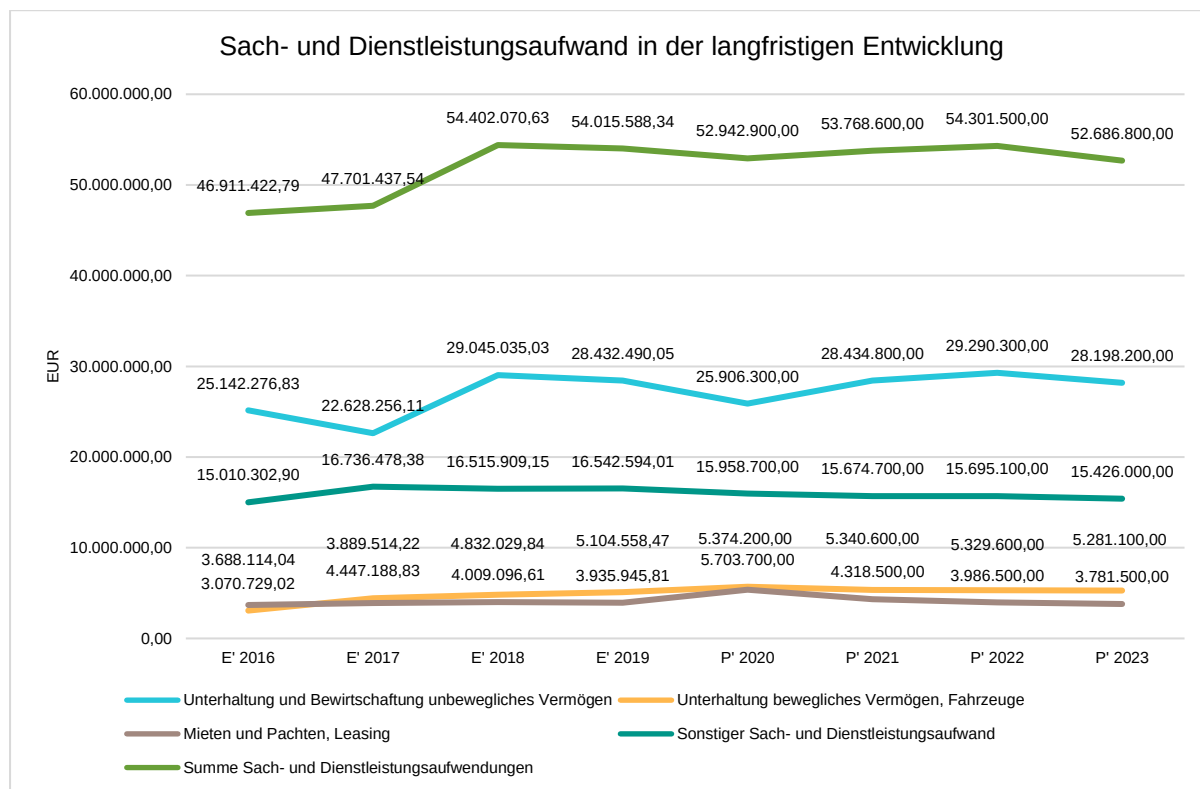
3.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

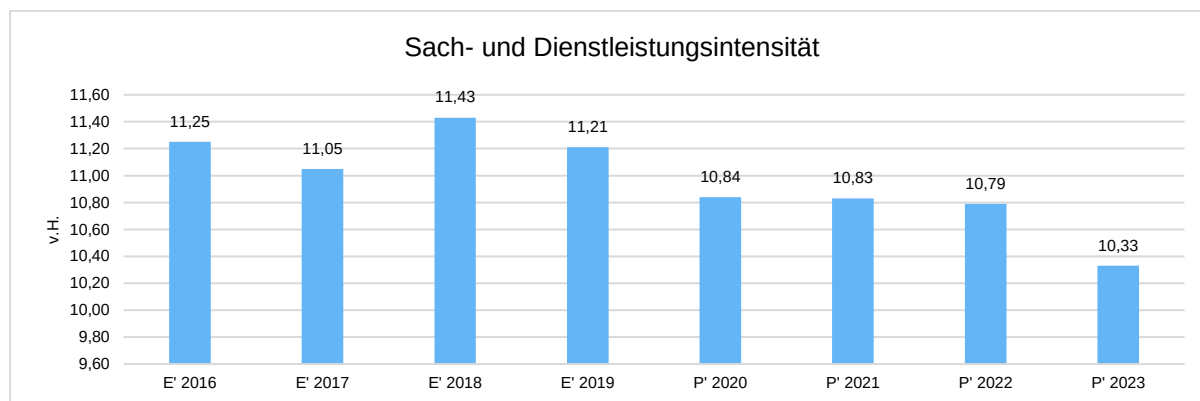
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen	29.045.035	28.432.490	25.906.300	28.434.800	29.290.300
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	4.832.030	5.104.558	5.703.700	5.340.600	5.329.600
Mieten und Pachten, Leasing	4.009.097	3.935.946	5.374.200	4.318.500	3.986.500
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	16.515.909	16.542.594	15.958.700	15.674.700	15.695.100
Summe Sach- und Dienstleistungsaufwendungen	54.402.071	54.015.588	52.942.900	53.768.600	54.301.500

Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



Sach- und Dienstleistungsintensität

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



3.1.5 Transferaufwendungen

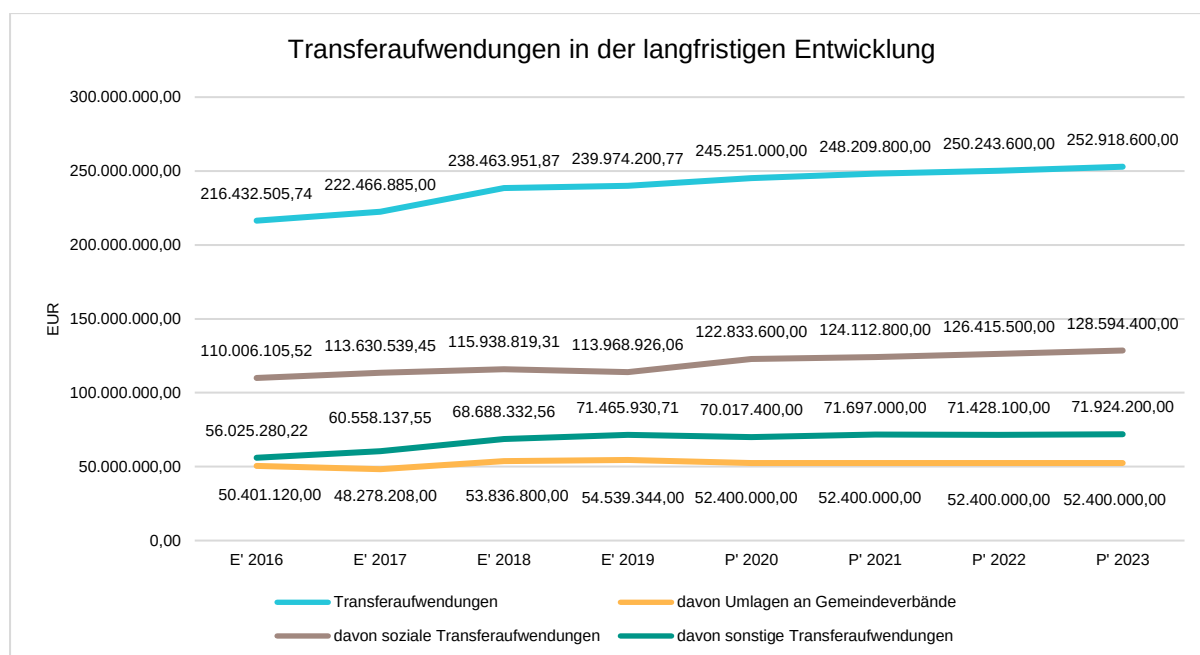
Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage,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

Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

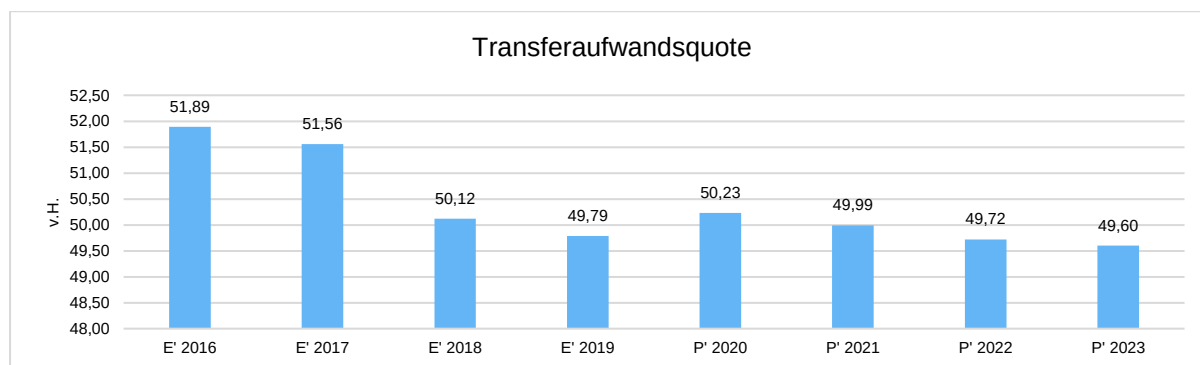
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Transferaufwendungen	238.463.952	239.974.201	245.251.000	248.209.800	250.243.600
davon Umlagen an Gemeindeverbände	53.836.800	54.539.344	52.400.000	52.400.000	52.400.000
davon soziale Transferaufwendungen	115.938.819	113.968.926	122.833.600	124.112.800	126.415.500
davon sonstige Transferaufwendungen	68.688.333	71.465.931	70.017.400	71.697.000	71.428.100

Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



Transferaufwandsquote

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



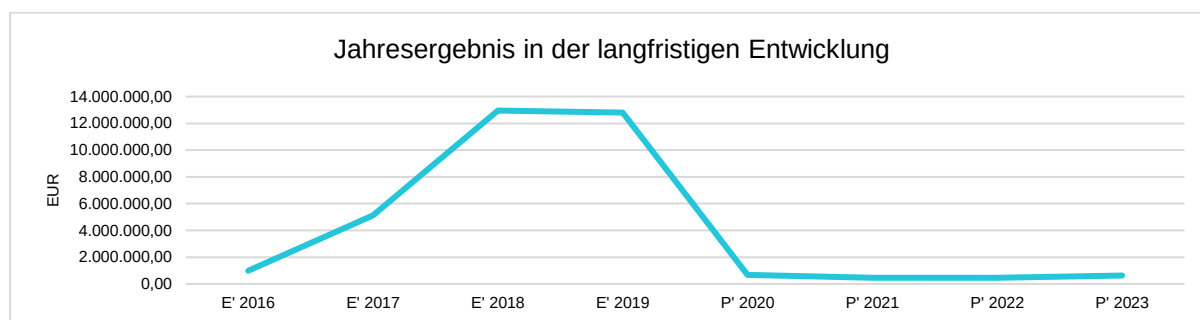
3.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt. Die derzeitigen Planzahlen werden sich jedoch auf Grund der aktuellen Entwicklung durch die Corona Pandemie deutlich nach unten verschieben.

Entwicklung des Ergebnisses

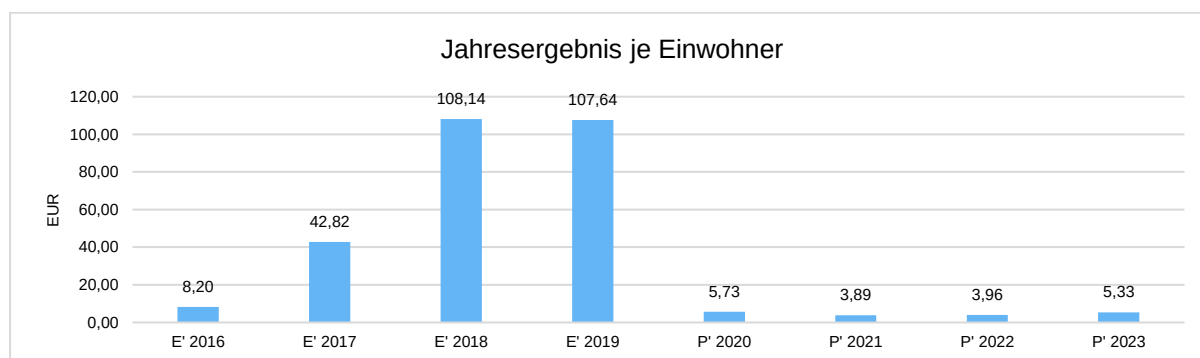
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Ordentliches Ergebnis	9.413.475	10.870.746	686.000	462.100	470.300
Außerordentliches Ergebnis	3.540.220	1.928.644	--	--	--
Jahresergebnis	12.953.695	12.799.391	686.000	462.100	470.300

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



Jahresergebnis je Einwohner

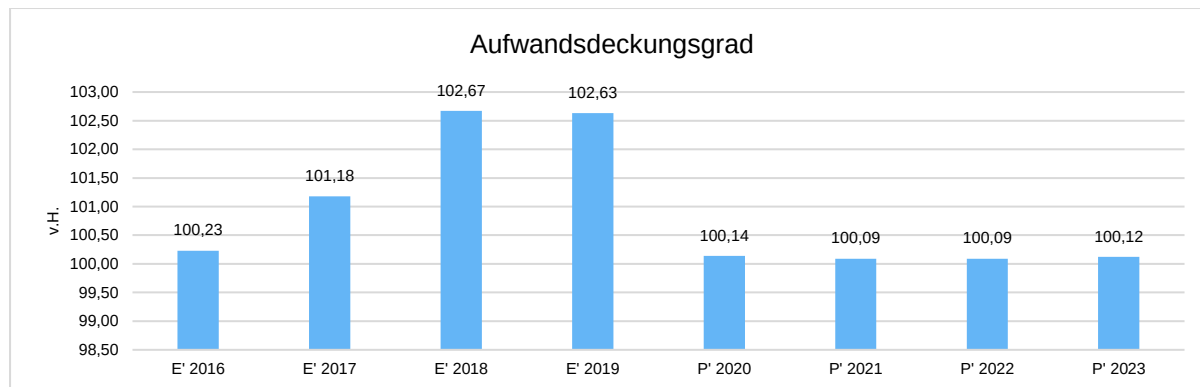
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



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

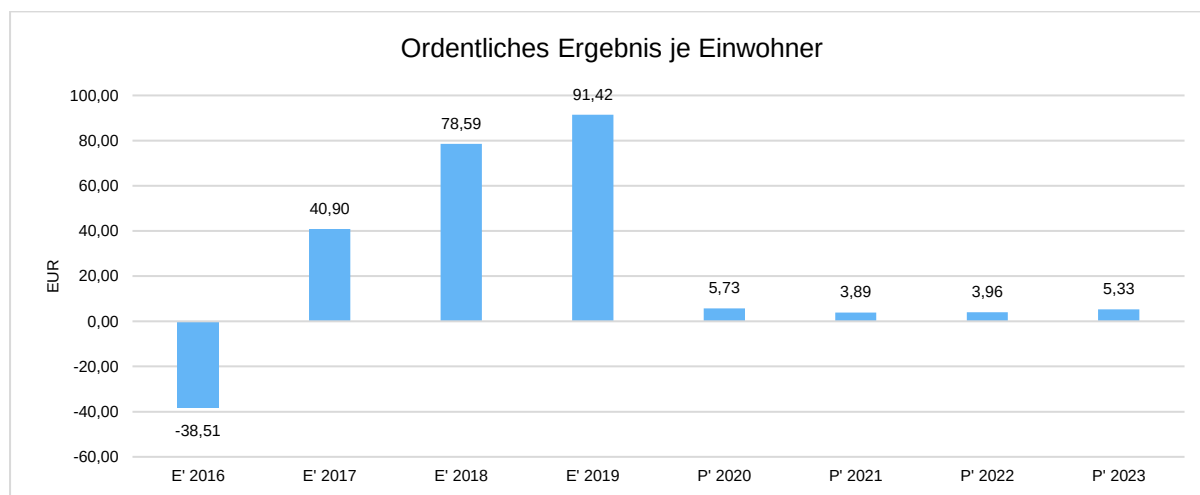
Aufwanddeckungsgrad

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



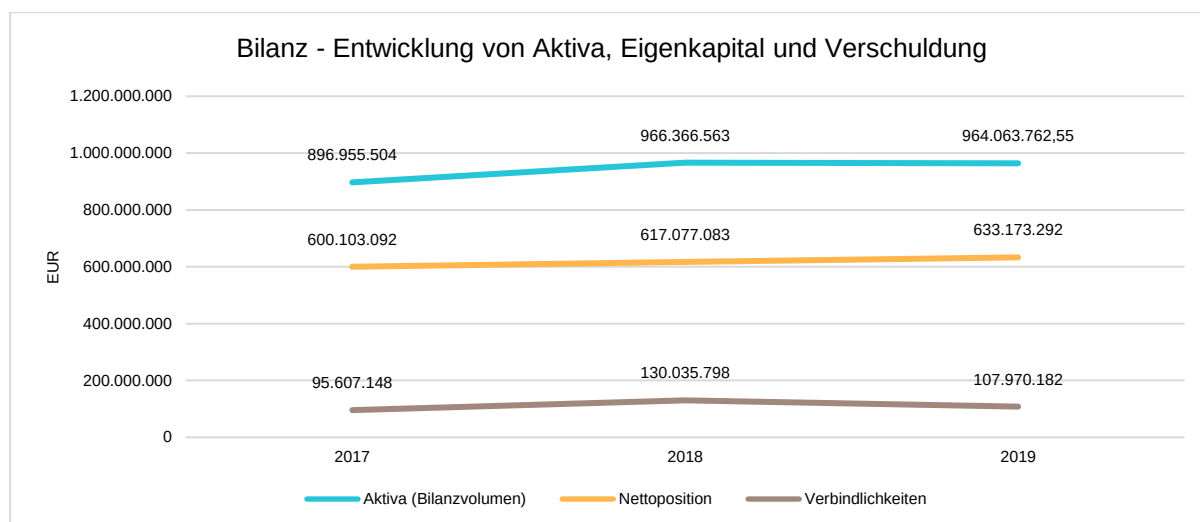
Ordentliches Ergebnis je Einwohner

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



3.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKR-Kennzahlen

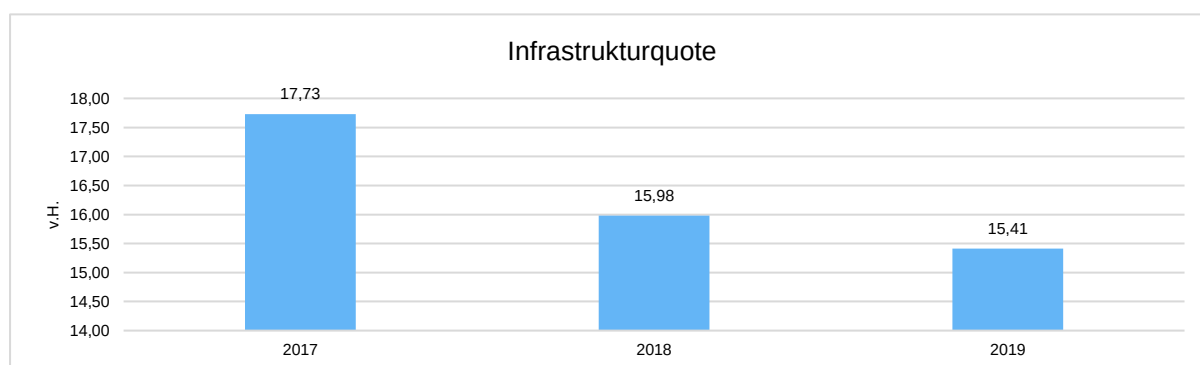
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



3.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

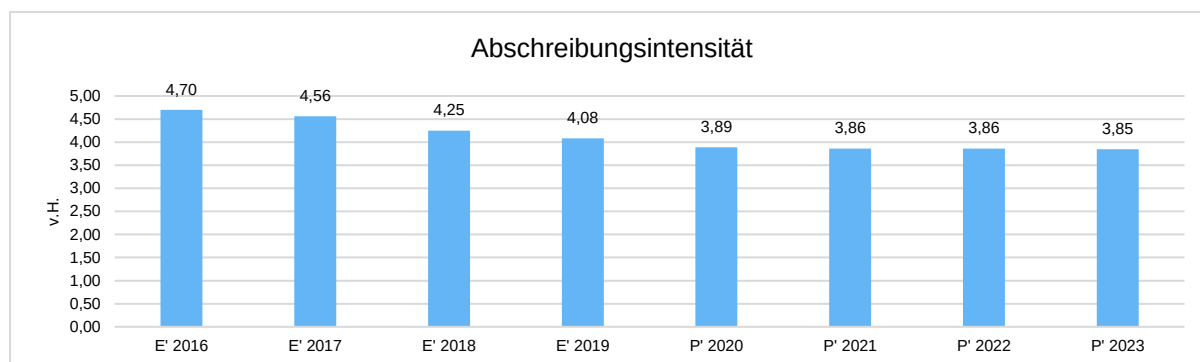
Infrastrukturquote

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



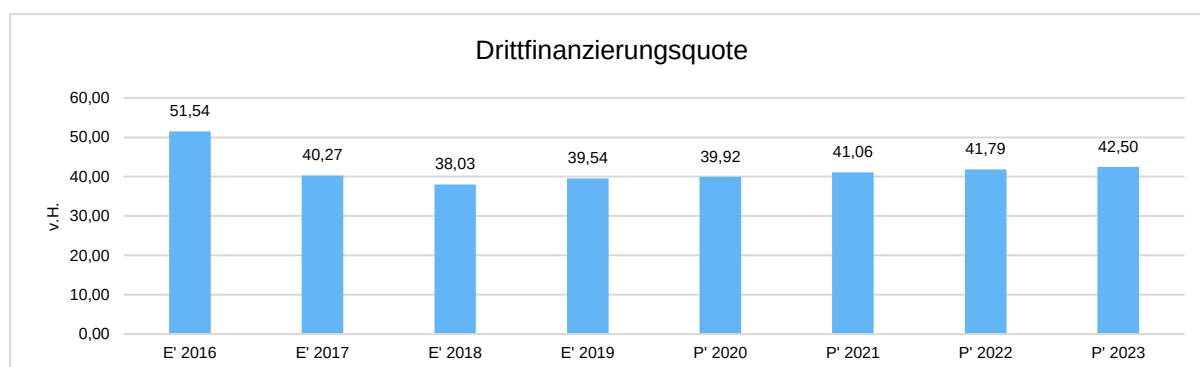
Abschreibungsintensität

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



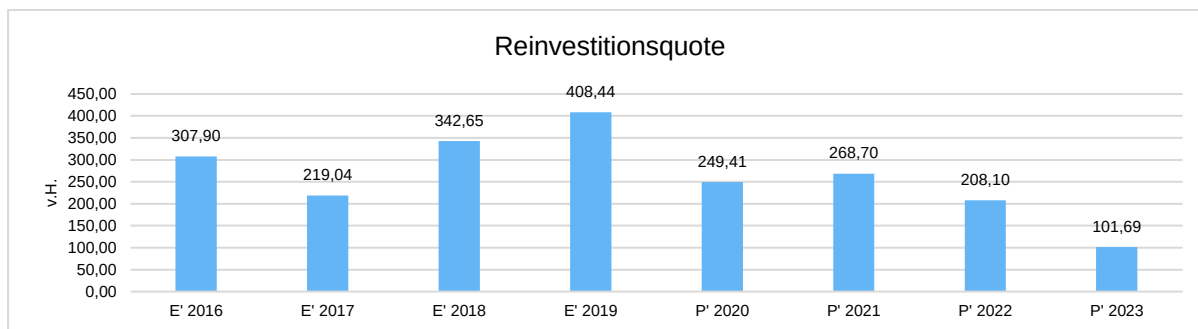
Drittfinanzierungsquote

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



Reinvestitionsquote

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



3.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

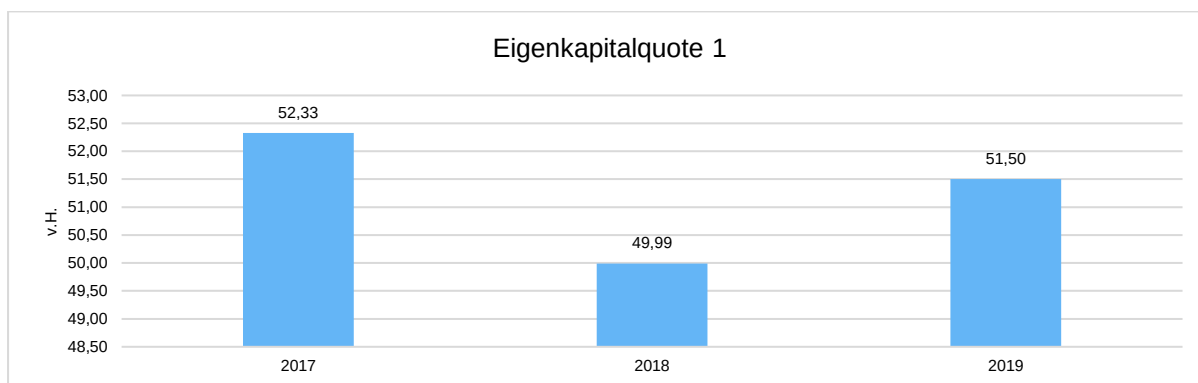
Neben dem Aufwandsdeckungsgrad, der im Abschnitt Haushaltsergebnis dargestellt wurde, sieht das NKF-Kennzahlenset noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation vor:

Eigenkapitalquote 1

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

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

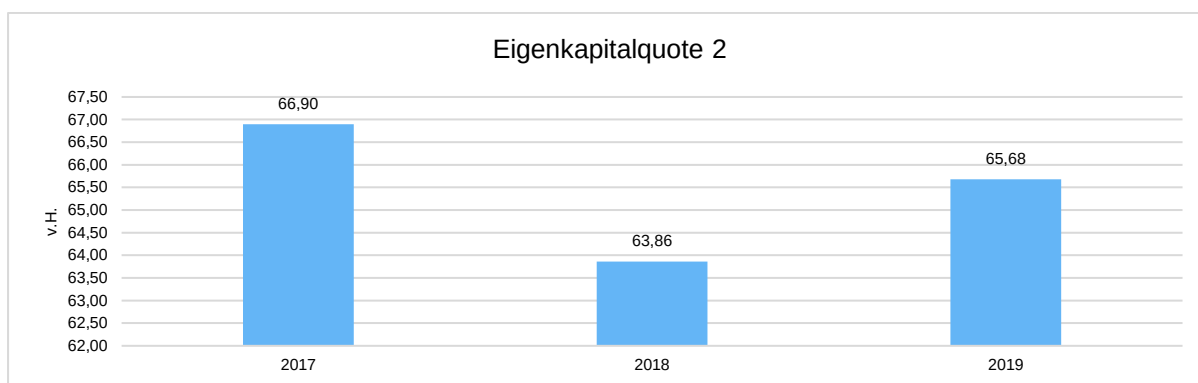
In der Vergangenheit wurde die Eigenkapitalquote aus der Nettoposition und der Bilanzsumme ermittelt.



Eigenkapitalquote 2

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

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

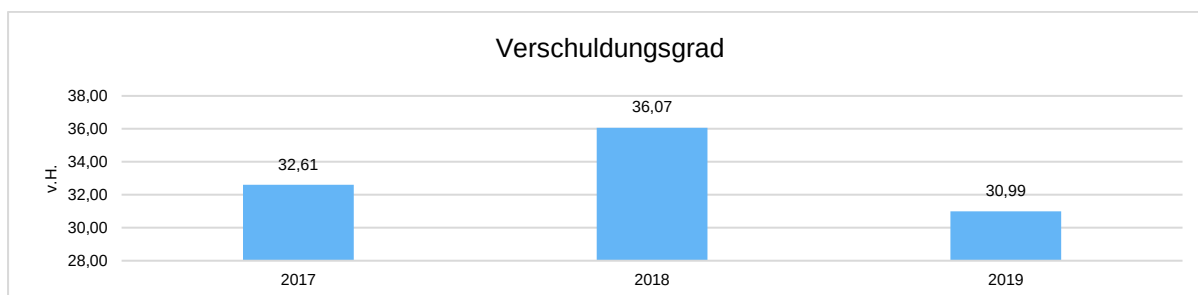


3.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Verschuldungsgrad

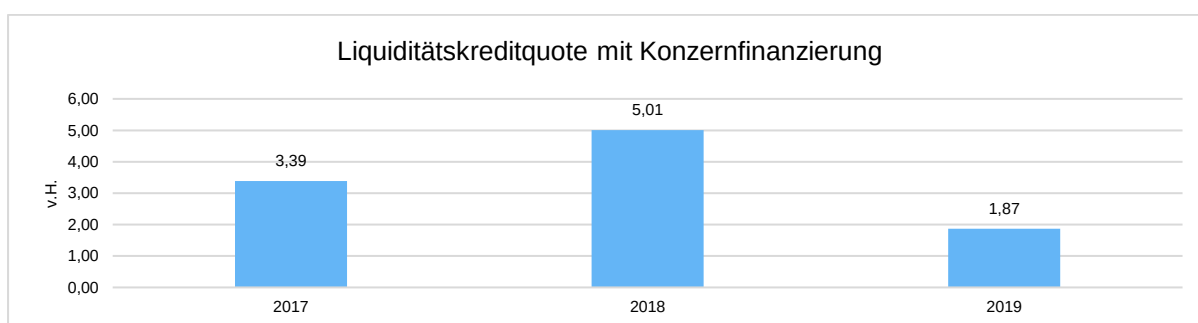
Der Verschuldungsgrad zeigt den prozentualen Anteil der bilanziellen Verbindlichkeiten inkl. Konzernfinanzierung am bilanziellen Eigenkapital an. Die Kennzahl bildet also das Verhältnis von Verbindlichkeiten zum Eigenkapital ab. Liegt der Verschuldungsgrad über 100%, übersteigen die Verbindlichkeiten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

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



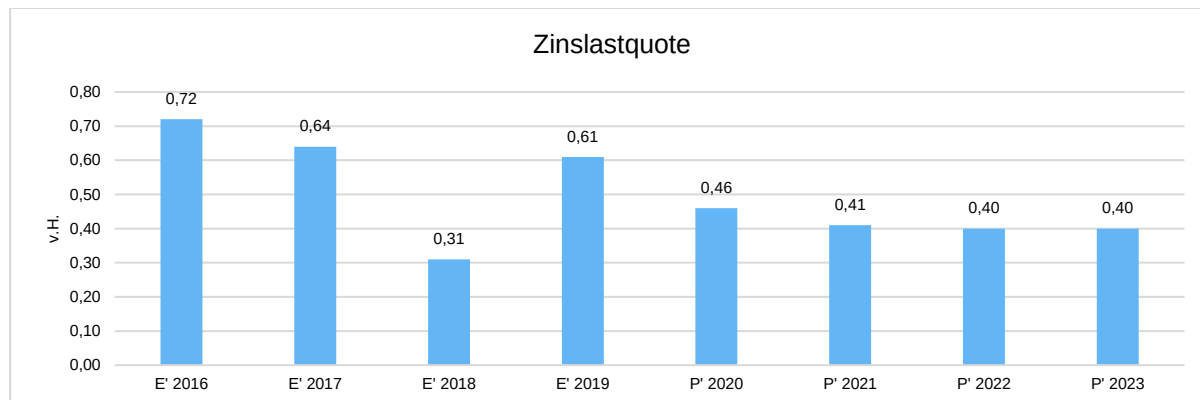
Liquiditätskreditquote

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie hoch der prozentuale Anteil der Liquiditätskredite gem. Bilanz an den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt ist. Je höher die Kennzahl ist, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Gemeinde. Da in die Berechnung eine Bilanzposition einfließt, kann die Kennzahl nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden. Die Liquiditätskredite bestehen ausschließlich konzernintern.



Zinslastquote

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



4 Risiken und Ausblick

Erfreulicherweise verlief die Entwicklung bei den kommunalen Steuern und den Steueranteilen nach wie vor stabil. Auch die Gewerbesteuer lag weiterhin auf einem hohen Niveau. Angesichts der Investitions- und Expansionstätigkeiten größerer Konzerne entsteht zwar mehr Sicherheit in der Standortgarantie, allerdings können die Investitionen auch steuermindernd greifen. Es ist davon auszugehen, dass sich das allgemeine Wirtschaftswachstum - nicht zuletzt durch die Corona Pandemie seit März 2020 - deutlich abschwächt.

Das Bundesverfassungsgericht hat mit seinem Urteil vom 10. April 2018 die Wertermittlung für die Grundsteuer als nicht mit dem Grundgesetz vereinbar erklärt und eine Neuregelung gefordert. Die bisher verwendeten Einheitswerte stammen von 1964 (alte Länder) bzw. 1935 (neue Länder). Der Bund hatte Ende 2019 ein neues Grundsteuer-Gesetz verabschiedet. In das Bundesmodell fließen neben Grundstücksfläche und Bodenrichtwert auch noch Immobilienart, Nettokaltmiete, Gebäudefläche und Gebäudealter mit ein. Der Wert für jedes einzelne Grundstück muss also ermittelt werden, was notwendigerweise aufwändig ist. Alle sieben Jahre müssen alle Grundstücke neu bewertet werden. Die Bundesländer können vom Bundesmodell abweichen, wenn sie eigene Gesetze verabschieden (Öffnungsklausel). Für die Umsetzung durch die Länder gilt eine Frist bis Ende 2024. Ab dem 1.1.2025 muss die reformierte Grundsteuer angewandt werden. Das Niedersächsische Finanzministerium hat als Kompromissvorschlag und als Diskussionsgrundlage ein Modell entwickelt, welches vom Flächenmodell ausgehend, kommunale Lagefaktoren bei der Berechnung mit einfließen lässt. Anhand eines Vergleichs der durchschnittlichen Bodenrichtwerte der Stadtbezirke wird ein Lagefaktor abgeleitet. Die Lagefaktoren spiegeln nicht den Wert der Bebauung wider, sondern die Teilhabe am kommunalen Leistungs- bzw. Nutzenangebot durch den Grundbesitz in genau der jeweiligen Lage.

Risiken für den Haushalt der Stadt Göttingen ergeben sich weiterhin aus der Flüchtlingsentwicklung, auch wenn die Zahlen rückläufig sind. Die Unterhaltung, Instandsetzung und Herrichtung von Flüchtlingsunterkünften und die damit verbundenen Folgekosten führen zu weiteren Unwägbarkeiten bei der Aufstellung eines ausgeglichenen Haushaltes in den Folgejahren.

Steigende Personalkosten u.a. auch wegen der gewachsenen Aufgaben für den Fachbereich Soziales sind zu erwarten. Eine erhebliche Größenordnung stellen dabei auch die neuen Stellen für Sozialarbeiter und Vertretungskräfte in den Kindertagesstätten dar.

Für die Erneuerung der gesamten veralteten Infrastruktur (Investitionsstau) sind weiterhin enorme Beträge aufzuwenden. Hinzu kommen wesentliche investive Maßnahmen z.B. kommunale Wohnungsbauförderung, Stadterneuerung Weststadt, Kunstquartier und Forum Wissen. Die Sanierung der Stadthalle, des Deutschen Theaters, der Verwaltungsgebäude, des Otfried-Müller-Hauses, die Neugestaltung des Wochenmarktes sowie der derzeit diskutierte Wegfall der Straßenausbaubeiträge sind nur einige Beispiele für die künftigen Herausforderungen.

Die durch die Corona Pandemie seit März 2020 eingetretenen wirtschaftlichen Auswirkungen werden die folgenden Jahresergebnisse der Stadt Göttingen durch Einnahmeausfälle in allen Bereichen sowie höheren Zuschüssen z.B. bei der GöVB, den Kultur- und Sozialeinrichtungen stark belasten. Um finanzielle Härten in den Bereichen Bildung, Soziales, Jugend, Kultur und Sport auszugleichen, hat der Rat der Stadt Göttingen in seiner Mai-Sitzung 2020 die Einrichtung eines „Hilfsfonds Göttingen“ beschlossen, der mit 250.000 Euro ausgestattet wurde (150.000 Euro von der Stadt Göttingen sowie 100.000 Euro von der Mildten Stiftung) und durch weitere Spenden auf ca. 400 TEUR angewachsen ist. Bis Mitte Juni 2020 konnten Anträge auf eine Förderung gestellt werden, über die Verteilung wird dann beraten.

Risiken aus derivativen Finanzinstrumenten bestehen nicht.

Die Schwerpunkte der früheren Haushalte, die Bereiche Schulen und Kinderbetreuung sowie Flüchtlingsaufnahme und Integration sowie die Folgen der Corona Pandemie bilden auch die Schwerpunkte für die folgenden Haushaltsjahre.

Neben den bereits laufenden Verfahren müssen neue Planungsprozesse angestoßen werden, z.B. für die Nachnutzung des Altgeländes der Sartorius AG und des zu weiten Teilen freiwerdenden Standorts der Sparkasse Göttingen. Daneben soll die Planung für den öffentlich geförderten Wohnungsbau sowie der Abbau von Investitions- und Sanierungsstaus des städtischen Vermögens z.B. für Schul-, Kultur- und Verwaltungsgebäude intensiviert werden. Ein Zukunftsinvestitionsprogramm (ZIVP) wurde daher erstellt, um die langfristige (10-jährige) finanzielle und strategische Planungsgrundlage für Investitionen aufzuzeigen.

Besondere Schwerpunkte im investiven Haushalt 2019 und Folgejahre bilden u.a.

- Erweiterung des Gebietes zur Stadterneuerung Weststadt
- Städtebauförderung südliche und nördliche Innenstadt
- Projektmanagement für das „Kunstquartier“
- Rückbau und Sanierung von Flüchtlingsunterkünften
- Kommunale Wohnungsbauförderung
- Ausbau von Krippenplätzen
- Energetische Sanierung städtischer Gebäude inkl. Neues Rathaus

Die Sicherstellung der städtischen Co-Finanzierung für viele der zuvor genannten Projekte war nur möglich durch Haushaltsdisziplin und vorausschauende Fiskalpolitik. Grundlage für diese Haushalte war keine riskante, sondern eher gedämpft optimistische Kalkulation der Erträge sowie eine konsequente Umsetzung aller im Entschuldungshilfeprogramm enthaltenen Maßnahmen.

Die strategische Ausrichtung der städtischen Finanzierung zielte bisher darauf ab, die Haushaltslage zu stabilisieren und entstehende Überschüsse für nachhaltige Zwecke zu verwenden. Dieses Ziel muss vorübergehend ausgesetzt werden. Die finanziellen Auswirkungen der Corona-Pandemie werden zunächst dazu führen, die Ausrichtung des Haushaltes und der Investitionen so zu justieren, dass weiterhin in das Vermögen investiert wird, dass aber andererseits mit einer gebremsten Haushaltsbewirtschaftung keine neue Schulden Spirale entsteht. Ziel muss es für die Zeit nach Corona sein, auch künftig wieder Überschüsse des laufenden Haushalts in nennenswertem Umfang für Investitionen einzusetzen.

Voraussetzung hierfür ist jedoch, dass der Ergebnishaushalt jeweils mindestens ausgeglichen ist und Finanzmittelüberschüsse erwirtschaftet werden.

Wichtige Aufgaben der kommenden Jahre werden sein, die Position als national und international bedeutender Wissenschafts- und Wirtschaftsstandort zu behaupten und zukunftsweisend auszubauen sowie die regionalen Funktionen als Bildungs-, Dienstleistungs-, Kultur- und Einzelhandelsstandort zu erhalten und weiterzuentwickeln. Hierfür muss das für den Raum Südniedersachsen unverzichtbare Oberzentrum alle Möglichkeiten zur Entfaltung seiner Entwicklungsfähigkeit nutzen, von der sowohl die Stadt selbst als auch das gemeindliche Umland, die benachbarten Landkreise und die Metropolregion profitieren werden. Eine nachhaltige Wirtschafts- und Finanzpolitik, die sich insbesondere auch an den Bedürfnissen nachfolgender Generationen orientiert und dabei dem Erhalt und der Pflege der kommunalen Infrastruktur ausreichend Beachtung schenkt, sowie die konsequente Ausrichtung der Arbeit am Dienstleistungs- und Partizipationsgedanken sind wichtige Voraussetzungen für die Zukunfts- und Leistungsfähigkeit Göttingens als lebendiges, tolerantes, attraktives und wettbewerbsfähiges Oberzentrum.

Eine besondere Bedeutung kommt dabei folgenden sieben strategischen Zielen der Stadt Göttingen (G7) zu:

1. Demographische Stabilität sichern
2. Soziale Chancengleichheit gewährleisten
3. Bildungsgerechtigkeit steigern und stabilisieren
4. Internationalität durch offene Willkommenskultur stärken
5. Bezahlbaren Wohnraum schaffen und erhalten
6. Klimaschutz, Klimaanpassung und ökologische Nachhaltigkeit fördern
7. Wirtschaftlichen Erfolg langfristig sichern.

Die Wahrnehmung der Aufgaben mit zentraler Bedeutung zur Erreichung dieser Ziele geschieht in offener und vertrauensvoller Zusammenarbeit mit anderen Verwaltungen und der städtischen Gesamtverwaltung, den städtischen Beteiligungen, den Vertreterinnen und Vertretern der Kommunal-, Landes- und Bundespolitik in Stadt und Region, den Partnern aus Wissenschaft und Wirtschaft und im Rahmen einer lebendigen, lokalen Demokratie im Dialog mit den Bürgerinnen und Bürgern dieser Stadt, deren ehrenamtliches Engagement die Stadt begrüßt und fördert.

Rechenschaftsbericht Teilergebnis- und -finanzrechnung

zum 31.12.2019



Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	193.328.621,50	182.693.800	0	1.098.369,85	--	183.792.169,85	193.118.006,51	9.325.836,66
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	69.931.337,48	70.705.500	0	760.434,49	--	71.465.934,49	65.363.656,37	-6.102.278,12
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	7.698.086,57	7.512.100	0	--	--	7.512.100,00	7.783.870,38	271.770,38
4. sonstige Transfererträge	9.778.473,00	8.444.200	0	--	--	8.444.200,00	8.438.745,44	-5.454,56
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	22.530.057,58	20.041.500	0	1.638.922,82	--	21.680.422,82	20.583.409,86	-1.097.012,96
6. privatrechtliche Entgelte	32.941.270,09	36.670.900	0	374.993,07	--	37.045.893,07	34.842.591,87	-2.203.301,20
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	119.637.730,72	121.526.600	0	468.443,51	--	121.995.043,51	119.503.147,14	-2.491.896,37
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	11.173.089,79	12.046.800	0	11.000,00	--	12.057.800,00	13.251.281,46	1.193.481,46
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	805.260,42	408.000	0	5.080,83	--	413.080,83	973.659,79	560.578,96
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	17.375.343,25	13.516.200	0	13.148.532,09	--	26.664.732,09	28.995.056,34	2.330.324,25
12. Summe ordentliche Erträge	485.199.270,40	473.565.600	0	17.505.776,66	--	491.071.376,66	492.853.425,16	1.782.048,50
13. Personalaufwendungen	103.893.344,12	107.836.200	0	--	--	107.836.200,00	114.831.305,54	6.995.105,54
14. Versorgungsaufwendungen	9.992.352,27	9.748.400	0	--	--	9.748.400,00	10.883.714,84	1.135.314,84
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.402.070,63	51.786.900	0	3.648.616,26	4.156.116,91	59.591.633,17	54.015.588,34	-5.576.044,83
16. Abschreibungen	24.793.263,48	21.108.500	0	--	--	21.108.500,00	22.022.070,52	913.570,52
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.495.740,94	2.098.500	0	-63.425,11	--	2.035.074,89	2.959.185,20	924.110,31
18. Transferaufwendungen	238.463.951,87	240.782.100	0	13.735.136,52	394.264,27	254.911.500,79	239.974.200,77	-14.937.300,02
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	42.745.071,66	39.960.200	0	347.309,52	61.264,26	40.368.773,78	37.296.613,73	-3.072.160,05
20. Summe ordentliche Aufwendungen	475.785.794,97	473.320.800	0	17.667.637,19	4.611.645,44	495.600.082,63	481.982.678,94	13.617.403,69

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
21. Ordentliches Ergebnis	9.413.475,43	244.800	0	-161.860,53	- 4.611.645,44	-4.528.705,97	10.870.746,22	15.399.452,19
22. Außerordentliche Erträge	12.802.566,86	--	--	197.435,20	--	197.435,20	7.000.864,83	6.803.429,63
23. Außerordentliche Aufwendungen	9.262.346,93	--	--	138.200,00	--	138.200,00	5.072.220,49	4.934.020,49
24. Außerordentliches Ergebnis	3.540.219,93	--	--	59.235,20	--	59.235,20	1.928.644,34	1.869.409,14
25. Jahresergebnis	12.953.695,36	244.800	0	-102.625,33	- 4.611.645,44	-4.469.470,77	12.799.390,56	17.268.861,33
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	29.759.738,98	30.602.300	0	--	--	30.602.300,00	31.998.284,79	1.395.984,79
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	29.759.738,98	30.602.300	0	--	--	30.602.300,00	31.998.284,79	1.395.984,79
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	0,00	0	0	--	--	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	12.953.695,36	244.800	0	-102.625,33	- 4.611.645,44	-4.469.470,77	12.799.390,56	17.268.861,33

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	192.533.074,12	181.693.800	0	1.098.369,85	--	182.792.169,85	192.445.227,95	9.653.058,10
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	69.286.566,82	70.705.500	0	760.434,49	--	71.465.934,49	65.954.301,57	-5.511.632,92
3. sonstige Transfereinzahlungen	9.492.938,47	8.444.200	0	--	--	8.444.200,00	8.401.799,06	-42.400,94
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	22.285.714,56	20.041.500	0	1.638.922,82	--	21.680.422,82	20.704.327,15	-976.095,67
5. privatrechtliche Entgelte	31.843.344,59	36.670.900	0	548.352,27	--	37.219.252,27	33.580.452,81	-3.638.799,46
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	113.721.044,04	121.526.600	0	468.443,51	--	121.995.043,51	121.217.815,28	-777.228,23
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	15.439.916,29	15.198.000	0	37.000,00	--	15.235.000,00	15.001.539,84	-233.460,16
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	181,00	--	--	--	--	--	--	--
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	7.521.936,43	8.504.900	0	24.597,80	--	8.529.497,80	7.046.163,44	-1.483.334,36
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	462.124.716,32	462.785.400	0	4.576.120,74	--	467.361.520,74	464.351.627,10	-3.009.893,64
11. Personalauszahlungen	97.341.638,37	102.036.200	0	--	--	102.036.200,00	103.461.108,17	1.424.908,17
12. Versorgungsauszahlungen	9.779.694,01	9.048.400	0	--	--	9.048.400,00	10.491.996,64	1.443.596,64
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	50.472.045,14	51.786.900	0	3.777.616,26	4.156.116,91	59.720.633,17	52.268.459,33	-7.452.173,84
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.314.069,17	2.098.500	0	-63.425,11	--	2.035.074,89	2.783.365,59	748.290,70
15. Transferauszahlungen	232.679.724,71	240.782.100	0	13.735.136,52	394.264,27	254.911.500,79	235.193.760,63	-19.717.740,16
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	35.861.173,10	39.960.200	0	347.309,52	61.264,26	40.368.773,78	36.803.756,16	-3.565.017,62
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	427.448.344,50	445.712.300	0	17.796.637,19	4.611.645,44	468.120.582,63	441.002.446,52	-27.118.136,11
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	34.676.371,82	17.073.100	0	13.220.516,45	-4.611.645,44	-759.061,89	23.349.180,58	24.108.242,47

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	8.300.790,68	15.176.400	0	--	--	15.176.400,00	8.177.524,18	-6.998.875,82
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	633.995,56	494.000	0	--	--	494.000,00	378.724,46	-115.275,54
21. Veräußerung von Sachvermögen	2.755.408,78	3.700.000	0	1.676,00	--	3.701.676,00	8.835.084,09	5.133.408,09
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	19.978.259,67	8.900.000	0	--	--	8.900.000,00	29.151.332,24	20.251.332,24
23. sonstige Investitionstätigkeit	10.145.281,59	2.375.300	0	--	--	2.375.300,00	2.390.290,88	14.990,88
24. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.813.736,28	30.645.700	0	1.676,00	--	30.647.376,00	48.932.955,85	18.285.579,85
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	958.433,48	4.260.000	0	31.225,83	9.118.515,31	13.409.741,14	2.545.715,66	- 10.864.025,48
26. Baumaßnahmen	20.335.954,25	34.907.400	0	143.344,06	35.011.682,31	70.062.426,37	21.876.767,15	- 48.185.659,22
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.809.806,42	7.231.900	0	-269.198,86	6.611.385,05	13.777.086,19	7.749.903,24	-6.027.182,95
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	10.906.830,20	--	--	--	30.000,00	30.000,00	47.559.541,18	47.529.541,18
29. aktivierbare Zuwendungen	846.306,80	10.514.000	0	1.401.000,00	3.088.518,19	15.033.518,19	1.172.646,70	- 13.860.871,49
30. sonstige Investitionstätigkeit	27.489.796,51	--	--	--	--	--	-508.620,43	-508.620,43
31. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	69.347.127,66	56.913.300	0	1.306.371,03	53.860.100,86	112.312.771,89	80.395.953,50	- 31.916.818,39
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-27.533.391,38	-26.267.600	0	-1.304.695,03	53.860.100,86	-81.665.395,89	-31.462.997,65	50.202.398,24
33. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	7.142.980,44	-9.194.500	0	14.525.211,48	58.471.746,30	-82.424.457,78	-8.113.817,07	74.310.640,71
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	19.790.000,00	7.000.000	0	--	8.000.000,00	15.000.000,00	6.500.000,00	-8.500.000,00
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	7.319.911,03	8.500.000	0	--	--	8.500.000,00	8.948.651,16	448.651,16
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	12.470.088,97	-1.500.000	0	--	8.000.000,00	6.500.000,00	-2.448.651,16	-8.948.651,16

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
37. Finanzmittelveränderung	19.613.069,41	-10.694.500	0	14.525.211,48	50.471.746,30	-75.924.457,78	-10.562.468,23	65.361.989,55
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen	85.562.097,52	--	--	--	--	--	50.610.160,83	50.610.160,83
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen	62.611.894,76	--	--	800.000,00	--	800.000,00	78.839.732,80	78.039.732,80
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	22.950.202,76	--	--	-800.000,00	--	-800.000,00	-28.229.571,97	-27.429.571,97
40a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	42.282.127,54	-10.694.500	0	15.325.211,48	50.471.746,30	-76.724.457,78	-38.792.040,20	37.932.417,58

01 - Referat des Oberbürgermeisters

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	--	--	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	2.565,00	29.800	0	--	--	29.800,00	185,18	-29.614,82
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.245,33	84.000	0	59.775,36	--	143.775,36	292.618,42	148.843,06
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	129.073,94	46.300	0	--	--	46.300,00	27.288,50	-19.011,50
12. Summe ordentliche Erträge	185.884,27	160.100	0	59.775,36	--	219.875,36	320.092,10	100.216,74
13. Personalaufwendungen	1.390.107,56	2.890.700	0	--	--	2.890.700,00	3.244.495,63	353.795,63
14. Versorgungsaufwendungen	265.784,78	269.000	0	--	--	269.000,00	337.955,23	68.955,23
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	330.813,50	1.640.000	0	384.446,36	5.000,00	2.029.446,36	1.627.754,10	-
16. Abschreibungen	4.732,00	--	--	--	--	--	63.393,16	63.393,16
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	60.522,06	31.800	0	--	89.786,46	121.586,46	50.212,19	-71.374,27
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	789.516,86	1.028.500	0	-1.000,00	--	1.027.500,00	956.360,29	-71.139,71

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
20. Summe ordentliche Aufwendungen	2.841.476,76	5.860.000	0	383.446,36	94.786,46	6.338.232,82	6.280.170,60	-58.062,22
21. Ordentliches Ergebnis	2.655.592,49	5.699.900	0	323.671,00	94.786,46	6.118.357,46	5.960.078,50	158.278,96
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	10.000,00	10.000,00
23. Außerordentliche Aufwendungen	38.107,58	--	--	--	--	--	107.670,96	107.670,96
24. Außerordentliches Ergebnis	-38.107,58	--	--	--	--	--	-97.670,96	-97.670,96
25. Jahresergebnis	2.693.700,07	5.699.900	0	323.671,00	94.786,46	6.118.357,46	6.057.749,46	60.608,00
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	4.166.485,38	7.871.000	0	--	--	7.871.000,00	8.245.571,75	374.571,75
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	911.698,35	933.600	0	--	--	933.600,00	929.724,25	-3.875,75
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	3.254.787,03	6.937.400	0	--	--	6.937.400,00	7.315.847,50	378.447,50
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	561.086,96	1.237.500	0	323.671,00	94.786,46	819.042,54	1.258.098,04	439.055,50

01S - Steuerung

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.548,78	--	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	400,00	--	--	--	--	--	399,00	399,00
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	4.787,39	--	--	--	--	--	4.918,00	4.918,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.253,92	12.500	0	199,00	--	12.699,00	13.468,20	769,20
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	62.981,63	70.700	0	--	--	70.700,00	40.640,65	-30.059,35
12. Summe ordentliche Erträge	137.971,72	83.200	0	199,00	--	83.399,00	59.425,85	-23.973,15
13. Personalaufwendungen	1.800.200,89	1.882.600	0	--	--	1.882.600,00	2.064.402,30	181.802,30
14. Versorgungsaufwendungen	466.830,62	395.600	0	--	--	395.600,00	524.346,74	128.746,74
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.671,82	82.900	0	1.199,00	--	84.099,00	47.960,49	-36.138,51
16. Abschreibungen	749,00	--	--	--	--	--	1.232,00	1.232,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	32.066,73	--	--	--	--	--	1.250,00	1.250,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	59.992,48	65.800	0	2.000,00	--	67.800,00	41.132,18	-26.667,82
20. Summe ordentliche Aufwendungen	2.434.511,54	2.426.900	0	3.199,00	--	2.430.099,00	2.680.323,71	250.224,71

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
21. Ordentliches Ergebnis	- 2.296.539,82	- 2.343.700	0	- 3.000,00	--	- 2.346.700,00	- 2.620.897,86	- 274.197,86
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	60.284,24	--	--	--	--	--	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	-60.284,24	--	--	--	--	--	--	--
25. Jahresergebnis	- 2.356.824,06	- 2.343.700	0	- 3.000,00	--	- 2.346.700,00	- 2.620.897,86	- 274.197,86
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	35.900,00	32.000	0	--	--	32.000,00	35.900,00	3.900,00
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	108.196,30	168.700	0	--	--	168.700,00	109.094,64	-59.605,36
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-72.296,30	-136.700	0	--	--	-136.700,00	-73.194,64	63.505,36
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	- 2.429.120,36	- 2.480.400	0	- 3.000,00	--	- 2.483.400,00	- 2.694.092,50	- 210.692,50

02 - Gleichstellungsbeauftragte

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Ge- samter- mächtigung- en 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	107.424,68	28.700	0	7.250,00	--	35.950,00	298.975,03	263.025,03
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	31,00	--	--	--	--	--	31,00	31,00
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	--	--	--	--	--	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	5.303,78	--	--	--	--	--	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	112.759,46	28.700	0	7.250,00	--	35.950,00	299.006,03	263.056,03
13. Personalaufwendungen	326.856,90	342.300	0	--	--	342.300,00	364.979,12	22.679,12
14. Versorgungsaufwendungen	1.633,41	2.000	0	--	--	2.000,00	206,23	-1.793,77
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.758,24	27.600	0	7.250,00	2.419,50	37.269,50	31.162,80	-6.106,70
16. Abschreibungen	660,00	--	--	--	--	--	283,00	283,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	308,00	1.000	0	--	--	1.000,00	618,00	-382,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	15.590,47	22.300	0	--	--	22.300,00	18.142,48	-4.157,52

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Ge- samter- mächt- igungen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
20. Summe ordentliche Aufwendungen	376.807,02	395.200	0	7.250,00	2.419,50	404.869,50	415.391,63	10.522,13
21. Ordentliches Ergebnis	264.047,56	366.500	0	0,00	2.419,50	368.919,50	116.385,60	252.533,90
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	-87,80	--	--	--	--	--	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	87,80	--	--	--	--	--	--	--
25. Jahresergebnis	263.959,76	366.500	0	0,00	2.419,50	368.919,50	116.385,60	252.533,90
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	191.093,69	173.700	0	--	--	173.700,00	200.097,93	26.397,93
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	110.928,88	113.500	0	--	--	113.500,00	119.513,31	6.013,31
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	80.164,81	60.200	0	--	--	60.200,00	80.584,62	20.384,62
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	183.794,95	306.300	0	0,00	2.419,50	308.719,50	-35.800,98	272.918,52

03 - Rechnungsprüfungsamt

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Ge- samter- mächtigen- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	--	--	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	10.435,00	5.300	0	--	--	5.300,00	6.290,00	990,00
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.420,67	39.400	0	--	--	39.400,00	40.735,43	1.335,43
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	22.455,50	23.600	0	--	--	23.600,00	18.657,52	-4.942,48
12. Summe ordentliche Erträge	72.311,17	68.300	0	--	--	68.300,00	65.682,95	-2.617,05
13. Personalaufwendungen	668.843,84	562.700	0	--	--	562.700,00	767.564,22	204.864,22
14. Versorgungsaufwendungen	169.371,58	134.800	0	--	--	134.800,00	209.160,36	74.360,36
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	178.894,04	45.400	0	--	4.703,86	50.103,86	42.777,46	-7.326,40
16. Abschreibungen	3.187,00	--	--	--	--	--	1.015,00	1.015,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	9.614,66	2.600	0	--	--	2.600,00	6.925,17	4.325,17

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Ge- samter- mächt- igungen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
20. Summe ordentliche Aufwendungen	1.029.911,12	745.500	0	--	4.703,86	750.203,86	1.027.442,21	277.238,35
21. Ordentliches Ergebnis	-957.599,95	- 677.200	0	--	- 4.703,86	- 681.903,86	-961.759,26	- 279.855,40
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	21.410,49	--	--	--	--	--	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	-21.410,49	--	--	--	--	--	--	--
25. Jahresergebnis	-979.010,44	- 677.200	0	--	- 4.703,86	- 681.903,86	-961.759,26	- 279.855,40
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	921.102,34	748.600	0	--	--	748.600,00	933.606,31	185.006,31
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	125.453,40	187.500	0	--	--	187.500,00	157.064,21	-30.435,79
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	795.648,94	561.100	0	--	--	561.100,00	776.542,10	215.442,10
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungs- beziehungen	-183.361,50	- 116.100	0	--	- 4.703,86	- 120.803,86	-185.217,16	-64.413,30

04 - Recht

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Ge- samter- mächtigen- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	--	--	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	862,50	200	0	--	--	200,00	766,50	566,50
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	99.207,52	89.500	0	12.723,76	--	102.223,76	104.153,37	1.929,61
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	33.863,63	26.300	0	--	--	26.300,00	16.192,54	-10.107,46
12. Summe ordentliche Erträge	133.933,65	116.000	0	12.723,76	--	128.723,76	121.112,41	-7.611,35
13. Personalaufwendungen	512.312,67	544.600	0	--	--	544.600,00	639.501,46	94.901,46
14. Versorgungsaufwendungen	185.136,59	145.900	0	--	--	145.900,00	198.939,14	53.039,14
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.549,87	12.200	0	--	--	12.200,00	3.097,54	-9.102,46
16. Abschreibungen	2.582,00	--	--	--	--	--	2.755,30	2.755,30
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	55,00	--	--	--	--	--	55,00	55,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	277.852,97	167.500	0	105.929,36	--	273.429,36	282.476,82	9.047,46

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Ge- samter- mächt- igungen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
20. Summe ordentliche Aufwendungen	984.489,10	870.200	0	105.929,36	--	976.129,36	1.126.825,26	150.695,90
21. Ordentliches Ergebnis	-	-	0	-93.205,60	--	-	-	-
	850.555,45	754.200				847.405,60	1.005.712,85	158.307,25
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	21.582,43	--	--	--	--	--	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	-21.582,43	--	--	--	--	--	--	--
	-	-	0	-93.205,60	--	-	-	-
25. Jahresergebnis	872.137,88	754.200				847.405,60	1.005.712,85	158.307,25
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	960.890,72	856.000	0	--	--	856.000,00	1.120.240,95	264.240,95
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	139.442,92	146.300	0	--	--	146.300,00	153.475,55	7.175,55
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	821.447,80	709.700	0	--	--	709.700,00	966.765,40	257.065,40
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-50.690,08	-44.500	0	-93.205,60	--	-	-38.947,45	98.758,15
						137.705,60		

05 - Integration

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Ge- samter- mächti- gungen 2019	Ergebnis 2019	Ver- gleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.693,57	23.500	0	--	--	23.500,00	30.726,81	7.226,81
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	--	--	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	--	--	--	--	--	6.302,89	6.302,89
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	125,08	--	--	--	--	--	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	26.818,65	23.500	0	--	--	23.500,00	37.029,70	13.529,70
13. Personalaufwendungen	144.137,88	217.900	0	--	--	217.900,00	259.702,83	41.802,83
14. Versorgungsaufwendungen	565,06	800	0	--	--	800,00	86,51	-713,49
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.177,29	37.200	0	--	--	37.200,00	12.918,36	-
16. Abschreibungen	--	--	--	--	--	--	--	--

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Ge- samter- mächtigen- gen 2019	Ergebnis 2019	Ver- gleich +/-
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	1.000,00	2.000	0	--	--	2.000,00	3.282,19	1.282,19
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.651,86	2.400	0	--	--	2.400,00	2.465,07	65,07
20. Summe ordentliche Aufwendungen	157.532,09	260.300	0	--	--	260.300,00	278.454,96	18.154,96
21. Ordentliches Ergebnis	-	-	0	--	--	-	-	-4.625,26
	130.713,44	236.800				236.800,00	241.425,26	
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	-37,07	--	--	--	--	--	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	37,07	--	--	--	--	--	--	--
25. Jahresergebnis	-	-	0	--	--	-	-	-4.625,26
	130.676,37	236.800				236.800,00	241.425,26	
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	56.992,11	56.400	0	--	--	56.400,00	68.197,43	11.797,43
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-56.992,11	-56.400	0	--	--	-56.400,00	-68.197,43	-11.797,43
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-	-	0	--	--	-	-	-
	187.668,48	293.200				293.200,00	309.622,69	16.422,69

06 - Statistik und Wahlen

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	25,00	--	--	--	--	--	24,00	24,00
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	485,00	200	0	--	--	200,00	181,50	-18,50
6. privatrechtliche Entgelte	168,00	100	0	--	--	100,00	--	-100,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69.319,65	50.000	0	--	--	50.000,00	100.816,13	50.816,13
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	4.310,90	4.400	0	--	--	4.400,00	3.265,12	-1.134,88
12. Summe ordentliche Erträge	74.308,55	54.700	0	--	--	54.700,00	104.286,75	49.586,75
13. Personalaufwendungen	570.535,48	649.600	0	--	--	649.600,00	715.052,67	65.452,67
14. Versorgungsaufwendungen	25.243,95	27.300	0	--	--	27.300,00	34.028,23	6.728,23
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.902,29	162.400	0	--	50.000,00	212.400,00	109.616,37	-
16. Abschreibungen	3.513,06	--	--	--	--	--	4.248,00	4.248,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	10.624,39	83.300	0	--	54.964,26	138.264,26	83.789,54	-54.474,72

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
20. Summe ordentliche Aufwendungen	669.819,17	922.600	0	--	104.964,26	1.027.564,26	946.734,81	-80.829,45
21. Ordentliches Ergebnis	- 595.510,62	-867.900	0	--	- 104.964,26	-972.864,26	-842.448,06	130.416,20
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	3.568,91	--	--	--	--	--	3.814,06	3.814,06
24. Außerordentliches Ergebnis	-3.568,91	--	--	--	--	--	-3.814,06	-3.814,06
25. Jahresergebnis	- 599.079,53	-867.900	0	--	- 104.964,26	-972.864,26	-846.262,12	126.602,14
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	169.614,67	183.100	0	--	--	183.100,00	233.159,64	50.059,64
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	- 169.614,67	-183.100	0	--	- --	-183.100,00	-233.159,64	-50.059,64
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leis- tungsbeziehungen	- 768.694,20	- 1.051.000	0	--	- 104.964,26	- 1.155.964,26	- 1.079.421,76	76.542,50

11 - Personal und Organisation

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	10.714,00	--	--	--	--	--	10.714,00	10.714,00
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	887,45	--	--	--	--	--	894,70	894,70
6. privatrechtliche Entgelte	231.081,45	230.900	0	--	--	230.900,00	179.272,09	-51.627,91
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	399.642,24	147.300	0	24.545,20	--	171.845,20	192.354,74	20.509,54
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	141.117,30	93.900	0	--	--	93.900,00	62.965,15	-30.934,85
12. Summe ordentliche Erträge	783.442,44	472.100	0	24.545,20	--	496.645,20	446.200,68	-50.444,52
13. Personalaufwendungen	4.716.821,08	3.400.200	0	--	--	3.400.200,00	4.136.950,14	736.750,14
14. Versorgungsaufwendungen	627.503,05	531.100	0	--	--	531.100,00	740.478,60	209.378,60
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.207.824,19	3.197.100	0	59.250,58	548.050,44	3.685.899,86	2.834.551,51	-851.348,35
16. Abschreibungen	1.129.433,43	--	--	--	--	--	832.482,57	832.482,57
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	97.156,86	81.600	0	--	--	81.600,00	95.010,96	13.410,96
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	690.617,94	591.700	0	--	--	591.700,00	563.315,30	-28.384,70

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
20. Summe ordentliche Aufwendungen	11.469.356,55	7.801.700	0	- 59.250,58	548.050,44	8.290.499,86	9.202.789,08	912.289,22
21. Ordentliches Ergebnis	- 10.685.914,11	- 7.329.600	0	83.795,78	- 548.050,44	- 7.793.854,66	-8.756.588,40	-962.733,74
22. Außerordentliche Erträge	2.947,30	--	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	89.523,90	--	--	--	--	--	3.632.348,93	3.632.348,93
24. Außerordentliches Ergebnis	-86.576,60	--	--	--	--	--	-3.632.348,93	- 3.632.348,93
25. Jahresergebnis	- 10.772.490,71	- 7.329.600	0	83.795,78	- 548.050,44	- 7.793.854,66	- 12.388.937,33	- 4.595.082,67
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	10.810.139,48	7.457.500	0	--	--	7.457.500,00	8.479.322,32	1.021.822,32
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.017.839,08	933.800	0	--	--	933.800,00	1.005.202,12	71.402,12
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	9.792.300,40	6.523.700	0	--	--	6.523.700,00	7.474.120,20	950.420,20
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-980.190,31	-805.900	0	83.795,78	- 548.050,44	- 1.270.154,66	-4.914.817,13	- 3.644.662,47

110 - Ortsräte

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Ge- samter- mächt- igungen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	200,00	--	--	--	--	--	370,00	370,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	--	--	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--	246,00	246,00
6. privatrechtliche Entgelte	21.816,53	11.400	0	--	--	11.400,00	23.786,71	12.386,71
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.491,60	--	--	--	--	--	4.437,10	4.437,10
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	27.508,13	11.400	0	--	--	11.400,00	28.839,81	17.439,81
13. Personalaufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.289,23	24.300	0	--	69.985,58	94.285,58	60.303,57	-33.982,01
16. Abschreibungen	--	--	--	--	--	--	41,00	41,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	45.880,80	101.600	0	5.350,00	83.214,82	179.464,82	70.799,75	108.665,07

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Ge- samter- mächt- igungen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	4.550,34	300	0	--	300,00	600,00	3.447,46	2.847,46
20. Summe ordentliche Aufwendungen	108.720,37	126.200	0	5.350,00	153.500,40	274.350,40	134.591,78	- 139.758,62
21. Ordentliches Ergebnis	-81.212,24	- 114.800	0	5.350,00	- 153.500,40	- 262.950,40	- 105.751,97	- 157.198,43
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	--	--	--
25. Jahresergebnis	-81.212,24	- 114.800	0	5.350,00	- 153.500,40	- 262.950,40	- 105.751,97	- 157.198,43
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	392,00	--	--	--	--	--	196,00	196,00
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-392,00	--	--	--	--	--	-196,00	-196,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-81.604,24	- 114.800	0	5.350,00	- 153.500,40	- 262.950,40	- 105.947,97	- 157.002,43

11P - Personal

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	908,16	3.000	0	--	--	3.000,00	813,81	-2.186,19
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	--	--	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	4.875,54	--	--	--	--	--	5.398,69	5.398,69
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.893.525,81	1.796.800	0	--	--	1.796.800,00	1.765.421,82	-31.378,18
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.924.463,28	1.300.000	0	--	--	1.300.000,00	676.340,53	-623.659,47
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	38.806,33	36.000	0	--	--	36.000,00	139.172,65	103.172,65
12. Summe ordentliche Erträge	3.862.579,12	3.135.800	0	--	--	3.135.800,00	2.587.147,50	-548.652,50
13. Personalaufwendungen	3.788.405,92	3.654.200	0	--	--	3.654.200,00	4.038.822,21	384.622,21
14. Versorgungsaufwendungen	185.977,64	72.000	0	--	--	72.000,00	365.768,12	293.768,12
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	--	--	--	--	--	--	--
16. Abschreibungen	114,06	--	--	--	--	--	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	1.696,59	1.696,59
18. Transferaufwendungen	882,44	3.000	0	--	--	3.000,00	826,67	-2.173,33
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	89.211,35	100	0	--	--	100,00	196.924,10	196.824,10
20. Summe ordentliche Aufwendungen	4.064.591,41	3.729.300	0	--	--	3.729.300,00	4.604.037,69	874.737,69

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
21. Ordentliches Ergebnis	-202.012,29	-593.500	0	--	--	-593.500,00	-	-
22. Außerordentliche Erträge	119.000,00	--	--	9.200,00	--	9.200,00	662.753,23	653.553,23
23. Außerordentliche Aufwendungen	107.873,02	--	--	9.200,00	--	9.200,00	235.549,14	226.349,14
24. Außerordentliches Ergebnis	11.126,98	--	--	0,00	--	0,00	427.204,09	427.204,09
25. Jahresergebnis	-190.885,31	-593.500	0	0,00	--	-593.500,00	-	-
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	--	--	--	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-190.885,31	-593.500	0	0,00	--	-593.500,00	-	-

20 - Finanzen

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.108,00	2.800	0	--	--	2.800,00	3.108,00	308,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	438,53	--	--	--	--	--	303,00	303,00
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.665.079,45	2.800.300	0	--	--	2.800.300,00	2.750.101,25	-50.198,75
6. privatrechtliche Entgelte	10.312,11	--	--	--	--	--	4.630,06	4.630,06
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.107.800,89	1.005.500	0	--	--	1.005.500,00	1.092.113,24	86.613,24
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	613,76	--	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	482.132,42	344.800	0	--	--	344.800,00	383.704,39	38.904,39
12. Summe ordentliche Erträge	4.269.485,16	4.153.400	0	--	--	4.153.400,00	4.233.959,94	80.559,94
13. Personalaufwendungen	4.361.078,71	4.427.900	0	--	--	4.427.900,00	4.823.369,27	395.469,27
14. Versorgungsaufwendungen	779.584,53	613.300	0	--	--	613.300,00	830.985,46	217.685,46
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	499.369,25	748.000	0	--	--	748.000,00	664.095,71	-83.904,29
16. Abschreibungen	375.900,17	--	--	--	--	--	77.222,54	77.222,54
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	300	0	--	--	300,00	5,00	-295,00
18. Transferaufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	182.738,37	202.300	0	--	--	202.300,00	156.730,36	-45.569,64
20. Summe ordentliche Aufwendungen	6.198.671,03	5.991.800	0	--	--	5.991.800,00	6.552.408,34	560.608,34

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
21. Ordentliches Ergebnis	1.929.185,87	1.838.400	0	--	--	1.838.400,00	2.318.448,40	480.048,40
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	94.225,66	--	--	--	--	--	5,00	5,00
24. Außerordentliches Ergebnis	-94.225,66	--	--	--	--	--	-5,00	-5,00
25. Jahresergebnis	2.023.411,53	1.838.400	0	--	--	1.838.400,00	2.318.453,40	480.053,40
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	3.387.692,12	3.482.100	0	--	--	3.482.100,00	3.906.639,38	424.539,38
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	2.009.842,90	1.900.800	0	--	--	1.900.800,00	2.231.381,59	330.581,59
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	1.377.849,22	1.581.300	0	--	--	1.581.300,00	1.675.257,79	93.957,79
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-645.562,31	-257.100	0	--	--	-257.100,00	-643.195,61	386.095,61

20F - Finanzbudget

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	193.328.621,50	182.693.800	0	1.098.369,85	--	183.792.169,85	193.118.006,51	9.325.836,66
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60.180.355,91	60.729.300	0	245.380,16	--	60.974.680,16	54.266.401,96	-6.708.278,20
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.361.565,20	7.400.000	0	--	--	7.400.000,00	2.292.589,00	-5.107.411,00
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	911,23	1.200	0	--	--	1.200,00	836,23	-363,77
6. privatrechtliche Entgelte	278.174,91	407.200	0	4.197,46	--	411.397,46	301.940,11	-109.457,35
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	218.712,70	133.800	0	--	--	133.800,00	147.568,96	13.768,96
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	9.178.070,67	10.722.800	0	--	--	10.722.800,00	12.530.007,88	1.807.207,88
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	10.457.724,62	7.180.100	0	11.970.000,00	--	19.150.100,00	21.749.125,38	2.599.025,38
12. Summe ordentliche Erträge	276.004.136,74	269.268.200	0	13.317.947,47	--	282.586.147,47	284.406.476,03	1.820.328,56
13. Personalaufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.730.146,91	6.852.800	0	--	100.000,00	6.952.800,00	6.414.785,77	-538.014,23
16. Abschreibungen	4.051.946,56	21.100.000	0	--	--	21.100.000,00	2.141.797,15	-18.958.202,85
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.134.262,43	1.095.100	0	-63.425,11	--	1.031.674,89	2.355.845,25	1.324.170,36
18. Transferaufwendungen	87.233.636,97	79.370.000	0	12.037.622,57	120.650,05	91.528.272,62	87.197.653,32	-4.330.619,30
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.807.111,57	1.665.000	0	225.380,16	--	1.890.380,16	1.777.265,57	-113.114,59

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
20. Summe ordentliche Aufwendungen	106.957.104,44	110.082.900	0	12.199.577,62	220.650,05	122.503.127,67	99.887.347,06	- 22.615.780,61
21. Ordentliches Ergebnis	169.047.032,30	159.185.300	0	1.118.369,85	- 220.650,05	160.083.019,80	184.519.128,97	24.436.109,17
22. Außerordentliche Erträge	10.538.371,92	--	--	--	--	--	505.508,30	505.508,30
23. Außerordentliche Aufwendungen	5.181,03	--	--	--	--	--	528.320,96	528.320,96
24. Außerordentliches Ergebnis	10.533.190,89	--	--	--	--	--	-22.812,66	-22.812,66
25. Jahresergebnis	179.580.223,19	159.185.300	0	1.118.369,85	- 220.650,05	160.083.019,80	184.496.316,31	24.413.296,51
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	4.174,52	3.300	0	--	--	3.300,00	580,18	-2.719,82
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-4.174,52	-3.300	0	--	--	-3.300,00	-580,18	2.719,82
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leis- tungsbeziehungen	179.576.048,67	159.182.000	0	1.118.369,85	- 220.650,05	160.079.719,80	184.495.736,13	24.416.016,33

20S - Stiftungen

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Ge- samter- mächti- gungen 2019	Ergebnis 2019	Ver- gleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50,00	--	--	570,00	--	570,00	570,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	--	--	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	53.093,48	53.000	0	564,05	--	53.564,05	53.564,05	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	--	--	--	--	--	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	38.879,53	15.300	0	11.000,00	--	26.300,00	38.929,51	12.629,51
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	30.000,00	--	--	20.000,00	--	20.000,00	20.000,00	0,00
12. Summe ordentliche Erträge	122.023,01	68.300	0	32.134,05	--	100.434,05	113.063,56	12.629,51
13. Personalaufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.491,39	32.800	0	22.138,17	--	54.938,17	58.475,11	3.536,94
16. Abschreibungen	8.503,00	8.500	0	--	--	8.500,00	8.503,00	3,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.899,95	2.600	0	--	--	2.600,00	2.575,03	-24,97
18. Transferaufwendungen	51.000,00	22.600	0	4.089,00	--	26.689,00	23.095,74	-3.593,26
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	212,62	900	0	--	--	900,00	388,92	-511,08

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Ge- samter- mächtigen- gen 2019	Ergebnis 2019	Ver- gleich +/-
20. Summe ordentliche Aufwendungen	74.106,96	67.400	0	26.227,17	--	93.627,17	93.037,80	-589,37
21. Ordentliches Ergebnis	47.916,05	900	0	5.906,88	--	6.806,88	20.025,76	13.218,88
22. Außerordentliche Erträge	7.240,00	--	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	7.240,00	--	--	--	--	--	--	--
25. Jahresergebnis	55.156,05	900	0	5.906,88	--	6.806,88	20.025,76	13.218,88
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	--	--	--	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	55.156,05	900	0	5.906,88	--	6.806,88	20.025,76	13.218,88

32 - Ordnung

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.977,37	--	--	--	--	--	4.079,41	4.079,41
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.583.561,32	3.269.000	0	105.000,00	--	3.374.000,00	3.564.473,14	190.473,14
6. privatrechtliche Entgelte	51.550,40	36.400	0	--	--	36.400,00	43.376,90	6.976,90
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	171.508,21	91.300	0	24.000,00	--	115.300,00	120.272,22	4.972,22
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,03	--	--	--	--	--	0,03	0,03
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	2.548.544,74	2.906.100	0	--	--	2.906.100,00	2.713.895,86	-192.204,14
12. Summe ordentliche Erträge	6.359.142,07	6.302.800	0	129.000,00	--	6.431.800,00	6.446.097,56	14.297,56
13. Personalaufwendungen	6.020.862,65	6.120.000	0	--	--	6.120.000,00	6.691.803,29	571.803,29
14. Versorgungsaufwendungen	453.177,18	394.200	0	--	--	394.200,00	502.045,53	107.845,53
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	759.949,35	931.300	0	--	40.040,49	971.340,49	894.466,80	-76.873,69
16. Abschreibungen	118.087,71	--	--	--	--	--	136.878,94	136.878,94
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	84.258,91	82.500	0	--	--	82.500,00	85.300,10	2.800,10
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.012.513,95	928.300	0	--	--	928.300,00	996.790,96	68.490,96
20. Summe ordentliche Aufwendungen	8.448.849,75	8.456.300	0	--	40.040,49	8.496.340,49	9.307.285,62	810.945,13

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
21. Ordentliches Ergebnis	- 2.089.707,68	- 2.153.500	0	129.000,00	- 40.040,49	- 2.064.540,49	- 2.861.188,06	-796.647,57
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	299,00	299,00
23. Außerordentliche Aufwendungen	143.390,25	--	--	129.000,00	--	129.000,00	179.223,85	50.223,85
24. Außerordentliches Ergebnis	-143.390,25	--	--	- 129.000,00	--	-129.000,00	-178.924,85	-49.924,85
25. Jahresergebnis	- 2.233.097,93	- 2.153.500	0	0,00	- 40.040,49	- 2.193.540,49	- 3.040.112,91	-846.572,42
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.603.195,09	1.619.300	0	--	--	1.619.300,00	1.801.815,95	182.515,95
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	- 1.603.195,09	- 1.619.300	0	--	--	- 1.619.300,00	- 1.801.815,95	-182.515,95
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	- 3.836.293,02	- 3.772.800	0	0,00	- 40.040,49	- 3.812.840,49	- 4.841.928,86	- 1.029.088,37

37 - Feuerwehr

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.072,30	2.800	0	--	--	2.800,00	50.332,60	47.532,60
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	88.320,92	--	--	--	--	--	116.930,49	116.930,49
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	574.395,87	884.300	0	--	--	884.300,00	754.036,30	-130.263,70
6. privatrechtliche Entgelte	24.643.533,17	29.080.300	0	--	--	29.080.300,00	26.468.417,77	-2.611.882,23
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.050.508,44	3.281.600	0	--	--	3.281.600,00	3.511.782,78	230.182,78
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	533,50	--	--	--	--	--	2.442,25	2.442,25
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	765.920,27	832.200	0	--	--	832.200,00	537.988,40	-294.211,60
12. Summe ordentliche Erträge	29.128.284,47	34.081.200	0	--	--	34.081.200,00	31.441.930,59	-2.639.269,41
13. Personalaufwendungen	13.647.377,30	14.988.600	0	--	--	14.988.600,00	16.375.713,36	1.387.113,36
14. Versorgungsaufwendungen	2.729.569,92	4.024.600	0	--	--	4.024.600,00	3.076.036,70	-948.563,30
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.203.371,52	2.601.200	0	--	99.551,65	2.700.751,65	2.729.333,21	28.581,56
16. Abschreibungen	1.686.544,87	--	--	--	--	--	1.661.389,65	1.661.389,65
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	94.213,40	22.500	0	--	--	22.500,00	17.600,00	-4.900,00

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	19.954.177,77	23.506.600	0	--	--	23.506.600,00	21.270.225,25	- 2.236.374,75
20. Summe ordentliche Aufwendungen	40.315.254,78	45.143.500	0	--	99.551,65	45.243.051,65	45.130.298,17	-112.753,48
21. Ordentliches Ergebnis	-	-	0	--	-	-	-	-
	11.186.970,31	11.062.300			99.551,65	11.161.851,65	13.688.367,58	2.526.515,93
22. Außerordentliche Erträge	42.812,11	--	--	--	--	--	213.647,11	213.647,11
23. Außerordentliche Aufwendungen	741.039,81	--	--	--	--	--	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	-698.227,70	--	--	--	--	--	213.647,11	213.647,11
25. Jahresergebnis	-	-	0	--	-	-	-	-
	11.885.198,01	11.062.300			99.551,65	11.161.851,65	13.474.720,47	2.312.868,82
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	6.400,00	6.400	0	--	--	6.400,00	6.400,00	0,00
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.372.795,73	1.302.400	0	--	--	1.302.400,00	1.748.787,77	446.387,77
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-1.366.395,73	-1.296.000	0	--	--	-1.296.000,00	-1.742.387,77	-446.387,77
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-	-	0	--	-	-	-	-
	13.251.593,74	12.358.300			99.551,65	12.457.851,65	15.217.108,24	2.759.256,59

40 - Schule

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	234.419,00	505.300	0	--	--	505.300,00	572.240,80	66.940,80
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	78.657,25	--	--	--	--	--	79.598,06	79.598,06
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	3.527.341,10	3.110.200	0	--	--	3.110.200,00	3.553.614,16	443.414,16
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.666.519,65	2.567.600	0	--	--	2.567.600,00	2.699.742,99	132.142,99
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	1.197,80	--	--	--	--	--	2.321,30	2.321,30
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	52.196,14	32.500	0	11.692,32	--	44.192,32	27.176,20	-17.016,12
12. Summe ordentliche Erträge	6.560.330,94	6.215.600	0	11.692,32	--	6.227.292,32	6.934.693,51	707.401,19
13. Personalaufwendungen	6.200.240,07	6.377.900	0	--	--	6.377.900,00	6.720.381,29	342.481,29
14. Versorgungsaufwendungen	254.645,20	212.200	0	--	--	212.200,00	196.753,93	-15.446,07
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.826.940,27	6.187.100	0	58.551,59	79.338,90	6.324.990,49	3.997.843,46	-2.327.147,03
16. Abschreibungen	944.179,28	--	--	--	--	--	890.224,90	890.224,90
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	139,29	139,29
18. Transferaufwendungen	121.657,95	165.000	0	--	--	165.000,00	132.033,84	-32.966,16
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.045.115,06	2.209.900	0	--	--	2.209.900,00	2.088.057,54	-121.842,46

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
20. Summe ordentliche Aufwendungen	13.392.777,83	15.152.100	0	58.551,59	79.338,90	15.289.990,49	14.025.434,25	-1.264.556,24
21. Ordentliches Ergebnis	-6.832.446,89	-8.936.500	0	-46.859,27	-79.338,90	-9.062.698,17	-7.090.740,74	1.971.957,43
22. Außerordentliche Erträge	108.636,34	--	--	13.200,00	--	13.200,00	13.200,00	0,00
23. Außerordentliche Aufwendungen	29.077,61	--	--	--	--	--	397,50	397,50
24. Außerordentliches Ergebnis	79.558,73	--	--	13.200,00	--	13.200,00	12.802,50	-397,50
25. Jahresergebnis	-6.752.888,16	-8.936.500	0	-33.659,27	-79.338,90	-9.049.498,17	-7.077.938,24	1.971.559,93
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	55.837,05	59.400	0	--	--	59.400,00	61.001,97	1.601,97
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.765.965,92	1.883.800	0	--	--	1.883.800,00	1.902.136,94	18.336,94
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-1.710.128,87	-1.824.400	0	--	--	-1.824.400,00	-1.841.134,97	-16.734,97
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-8.463.017,03	-10.760.900	0	-33.659,27	-79.338,90	-10.873.898,17	-8.919.073,21	1.954.824,96

41 - Kultur

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.062,75	1.400	0	61.371,19	--	62.771,19	66.602,34	3.831,15
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	822,00	--	--	--	--	--	601,00	601,00
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	515.209,85	133.200	0	242.389,79	--	375.589,79	375.263,02	-326,77
6. privatrechtliche Entgelte	23.506,98	11.700	0	11.795,67	--	23.495,67	25.094,90	1.599,23
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	118.583,53	21.700	0	--	--	21.700,00	110.074,58	88.374,58
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	99.188,25	54.100	0	41.200,00	--	95.300,00	84.180,00	-11.120,00
12. Summe ordentliche Erträge	848.373,36	222.100	0	356.756,65	--	578.856,65	661.815,84	82.959,19
13. Personalaufwendungen	3.203.892,19	3.111.700	0	--	--	3.111.700,00	3.284.712,60	173.012,60
14. Versorgungsaufwendungen	185.107,36	140.300	0	--	--	140.300,00	137.550,14	-2.749,86
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.362.800,48	1.123.100	0	379.906,65	91.311,32	1.594.317,97	1.927.921,80	333.603,83
16. Abschreibungen	111.959,28	--	--	--	--	--	102.129,39	102.129,39
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	9,00	9,00
18. Transferaufwendungen	4.460.887,28	5.293.800	0	60.000,00	72.900,00	5.426.700,00	4.880.401,68	546.298,32
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	70.025,22	70.400	0	--	--	70.400,00	71.053,10	653,10

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
20. Summe ordentliche Aufwendungen	10.394.671,81	9.739.300	0	439.906,65	164.211,32	10.343.417,97	10.403.777,71	60.359,74
21. Ordentliches Ergebnis	-9.546.298,45	-9.517.200	0	-83.150,00	- 164.211,32	-9.764.561,32	-9.741.961,87	22.599,45
22. Außerordentliche Erträge	3,00	--	--	--	--	--	177,00	177,00
23. Außerordentliche Aufwendungen	21.031,97	--	--	--	--	--	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	-21.028,97	--	--	--	--	--	177,00	177,00
25. Jahresergebnis	-9.567.327,42	-9.517.200	0	-83.150,00	- 164.211,32	-9.764.561,32	-9.741.784,87	22.776,45
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.069.156,81	1.223.300	0	--	--	1.223.300,00	1.190.024,26	-33.275,74
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-1.069.156,81	-1.223.300	0	--	--	-1.223.300,00	-1.190.024,26	33.275,74
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	- 10.636.484,23	- 10.740.500	0	-83.150,00	- 164.211,32	- 10.987.861,32	- 10.931.809,13	56.052,19

50 - Soziales

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	244.319,52	125.900	0	198.690,71	--	324.590,71	362.704,81	38.114,10
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	5.976,00	--	--	--	--	--	5.977,00	5.977,00
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--	1.036,00	1.036,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	6.504.970,48	6.753.100	0	--	--	6.753.100,00	4.628.488,02	2.124.611,98
6. privatrechtliche Entgelte	10.164,10	--	--	--	--	--	1.227,54	1.227,54
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.448.720,96	12.453.000	0	60.000,00	--	12.513.000,00	11.062.580,71	1.450.419,29
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	244.415,43	168.700	0	--	--	168.700,00	96.940,36	-71.759,64
12. Summe ordentliche Erträge	18.458.566,49	19.500.700	0	258.690,71	--	19.759.390,71	16.158.954,44	3.600.436,27
13. Personalaufwendungen	12.926.225,82	13.700.600	0	--	--	13.700.600,00	14.105.506,15	404.906,15
14. Versorgungsaufwendungen	1.344.609,09	991.100	0	--	--	991.100,00	1.342.422,45	351.322,45
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.740.555,48	5.985.700	0	--	51.160,00	6.036.860,00	5.038.634,47	-998.225,53
16. Abschreibungen	29.390,44	--	--	--	--	--	59.230,42	59.230,42
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	0,26	0,26
18. Transferaufwendungen	943.083,85	877.700	0	258.690,71	20.572,94	1.156.963,65	1.112.428,42	-44.535,23

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	113.549,94	162.100	0	--	--	162.100,00	110.221,33	-51.878,67
20. Summe ordentliche Aufwendungen	22.097.414,62	21.717.200	0	258.690,71	71.732,94	22.047.623,65	21.768.443,50	-279.180,15
21. Ordentliches Ergebnis	-3.638.848,13	-2.216.500	0	0,00	- 71.732,94	-2.288.232,94	-5.609.489,06	- 3.321.256,12
22. Außerordentliche Erträge	270.000,00	--	--	--	--	--	72.274,50	72.274,50
23. Außerordentliche Aufwendungen	150.109,10	--	--	--	--	--	4.195,38	4.195,38
24. Außerordentliches Ergebnis	119.890,90	--	--	--	--	--	68.079,12	68.079,12
25. Jahresergebnis	-3.518.957,23	-2.216.500	0	0,00	- 71.732,94	-2.288.232,94	-5.541.409,94	- 3.253.177,00
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	2.894.238,20	3.153.000	0	--	--	3.153.000,00	3.312.840,45	159.840,45
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-2.894.238,20	-3.153.000	0	--	--	-3.153.000,00	-3.312.840,45	-159.840,45
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungs- beziehungen	-6.413.195,43	-5.369.500	0	0,00	- 71.732,94	-5.441.232,94	-8.854.250,39	- 3.413.017,45

50T - Transferaufwendungen

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	--	--	50.000,00	50.000,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	--	--	--	--
4. sonstige Transfererträge	7.194.837,27	6.974.000	0	--	--	6.974.000,00	6.649.819,88	-324.180,12
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	664,00	--	--	--	--	--	40,00	40,00
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	83.363.377,00	86.821.500	0	--	--	86.821.500,00	83.913.206,98	-2.908.293,02
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	90.423,70	--	--	--	--	--	138.763,75	138.763,75
12. Summe ordentliche Erträge	90.649.301,97	93.795.500	0	--	--	93.795.500,00	90.751.830,61	-3.043.669,39
13. Personalaufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	--	--	--	--	--	652,24	652,24
16. Abschreibungen	286.215,65	--	--	--	--	--	235.032,54	235.032,54
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	90.889.164,67	98.565.300	0	--	--	98.565.300,00	90.822.531,01	-8.762.668,99

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7.586.244,73	8.455.000	0	--	--	8.455.000,00	7.602.013,04	-852.986,96
20. Summe ordentliche Aufwendungen	98.761.625,05	107.020.300	0	--	--	107.020.300,00	98.660.228,83	-
21. Ordentliches Ergebnis	-8.112.323,08	-13.224.800	0	--	--	-13.224.800,00	-7.908.398,22	5.316.401,78
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	--	--	--
25. Jahresergebnis	-8.112.323,08	-13.224.800	0	--	--	-13.224.800,00	-7.908.398,22	5.316.401,78
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	--	--	--	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-8.112.323,08	-13.224.800	0	--	--	-13.224.800,00	-7.908.398,22	5.316.401,78

51 - Jugend

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.931.583,94	4.306.700	0	1.078,10	--	4.307.778,10	4.587.003,34	279.225,24
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	289.121,20	--	--	--	--	--	287.366,98	287.366,98
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.766.614,65	1.253.600	0	--	--	1.253.600,00	1.269.943,97	16.343,97
6. privatrechtliche Entgelte	8.634,74	10.500	0	1.023,98	--	11.523,98	6.646,87	-4.877,11
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.825.405,91	1.565.600	0	6.346,88	--	1.571.946,88	1.858.035,40	286.088,52
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--	56,50	56,50
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	229.872,89	80.600	0	--	--	80.600,00	49.962,71	-30.637,29
12. Summe ordentliche Erträge	8.051.233,33	7.217.000	0	8.448,96	--	7.225.448,96	8.059.015,77	833.566,81
13. Personalaufwendungen	17.728.194,93	18.599.800	0	--	--	18.599.800,00	18.689.034,84	89.234,84
14. Versorgungsaufwendungen	671.130,55	535.700	0	--	--	535.700,00	616.915,31	81.215,31
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.340.802,35	1.990.800	0	9.109,93	22.683,85	2.022.593,78	1.828.074,31	-194.519,47
16. Abschreibungen	580.857,74	--	--	--	--	--	577.982,74	577.982,74
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	42,45	42,45
18. Transferaufwendungen	1.318.061,80	1.547.100	0	--	--	1.547.100,00	1.441.511,82	-105.588,18
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	359.943,65	391.400	0	--	--	391.400,00	345.273,25	-46.126,75

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
20. Summe ordentliche Aufwendungen	22.998.991,02	23.064.800	0	9.109,93	22.683,85	23.096.593,78	23.498.834,72	402.240,94
21. Ordentliches Ergebnis	-	-	0	-660,97	-	-	-	431.325,87
	14.947.757,69	15.847.800			22.683,85	15.871.144,82	15.439.818,95	
22. Außerordentliche Erträge	212.920,61	--	--	--	--	--	11.050,00	11.050,00
23. Außerordentliche Aufwendungen	72.653,24	--	--	--	--	--	570,05	570,05
24. Außerordentliches Ergebnis	140.267,37	--	--	--	--	--	10.479,95	10.479,95
25. Jahresergebnis	-	-	0	-660,97	-	-	-	441.805,82
	14.807.490,32	15.847.800			22.683,85	15.871.144,82	15.429.339,00	
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	3.381.874,62	3.347.700	0	--	--	3.347.700,00	3.929.322,24	581.622,24
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-3.381.874,62	-3.347.700	0	--	--	-3.347.700,00	-3.929.322,24	-
								581.622,24
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-	-	0	-660,97	-	-	-	-
	18.189.364,94	19.195.500			22.683,85	19.218.844,82	19.358.661,24	139.816,42

51F - Freie Träger

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.677.932,82	2.776.300	0	--	--	2.776.300,00	2.489.277,17	-287.022,83
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	140,00	--	--	--	--	--	140,00	140,00
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.073,91	--	--	--	--	--	41.126,35	41.126,35
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	607.000,00	607.000,00
12. Summe ordentliche Erträge	2.679.146,73	2.776.300	0	--	--	2.776.300,00	3.137.543,52	361.243,52
13. Personalaufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.135,75	20.000	0	--	--	20.000,00	3.750,00	-16.250,00
16. Abschreibungen	200,00	--	--	--	--	--	200,00	200,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	433,15	433,15
18. Transferaufwendungen	24.120.349,13	26.835.200	0	400.000,00	--	27.235.200,00	26.490.877,64	-744.322,36
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	--	400	0	--	--	400,00	--	-400,00

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
20. Summe ordentliche Aufwendungen	24.146.684,88	26.855.600	0	400.000,00	--	27.255.600,00	26.495.260,79	-760.339,21
21. Ordentliches Ergebnis	-	-	0	-	--	-	-	1.121.582,73
	21.467.538,15	24.079.300		400.000,00		24.479.300,00	23.357.717,27	
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	--	--	--
25. Jahresergebnis	-	-	0	-	--	-	-	1.121.582,73
	21.467.538,15	24.079.300		400.000,00		24.479.300,00	23.357.717,27	
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	--	--	--	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-	-	0	-	--	-	-	1.121.582,73
	21.467.538,15	24.079.300		400.000,00		24.479.300,00	23.357.717,27	

51U - Unterhaltsvorschussgesetz

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Ver- gleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	--	--	--	--
4. sonstige Transfererträge	349.617,56	423.900	0	--	--	423.900,00	482.537,53	58.637,53
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.135.810,54	2.173.100	0	--	--	2.173.100,00	2.100.974,88	- 72.125,12
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	105.301,75	--	--	--	--	--	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	2.590.729,85	2.597.000	0	--	--	2.597.000,00	2.583.512,41	- 13.487,59
13. Personalaufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	--	--	--	--	--	--	--
16. Abschreibungen	4.728,78	--	--	--	--	--	7.718,45	7.718,45
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	2.823.031,15	2.904.600	0	--	--	2.904.600,00	2.838.050,74	- 66.549,26

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Ver- gleich +/-
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	2.827.759,93	2.904.600	0	--	--	2.904.600,00	2.845.769,19	- 58.830,81
21. Ordentliches Ergebnis	-237.030,08	-307.600	0	--	--	-307.600,00	-262.256,78	45.343,22
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	--	--	--
25. Jahresergebnis	-237.030,08	-307.600	0	--	--	-307.600,00	-262.256,78	45.343,22
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	--	--	--	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-237.030,08	-307.600	0	--	--	-307.600,00	-262.256,78	45.343,22

51W - Wirtschaftliche Jugendhilfe

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	848.027,69	762.700	0	--	--	762.700,00	843.564,71	80.864,71
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	--	--	--	--
4. sonstige Transfererträge	2.234.018,17	1.046.300	0	--	--	1.046.300,00	1.305.352,03	259.052,03
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	199,00	6.000	0	--	--	6.000,00	--	-6.000,00
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.483.941,17	4.579.500	0	--	--	4.579.500,00	5.083.585,78	504.085,78
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	-500,00	--	--	920.000,00	--	920.000,00	920.080,00	80,00
12. Summe ordentliche Erträge	9.565.686,03	6.394.500	0	920.000,00	--	7.314.500,00	8.152.582,52	838.082,52
13. Personalaufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.504,67	7.700	0	--	--	7.700,00	8.439,54	739,54
16. Abschreibungen	5.199,64	--	--	--	--	--	2.310,71	2.310,71
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	24.619.667,04	23.501.400	0	920.000,00	--	24.421.400,00	23.265.741,64	1.155.658,36
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
20. Summe ordentliche Aufwendungen	24.632.371,35	23.509.100	0	920.000,00	--	24.429.100,00	23.276.491,89	1.152.608,11
21. Ordentliches Ergebnis	15.066.685,32	17.114.600	0	0,00	--	17.114.600,00	15.123.909,37	1.990.690,63
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	--	--	--
25. Jahresergebnis	15.066.685,32	17.114.600	0	0,00	--	17.114.600,00	15.123.909,37	1.990.690,63
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	--	--	--	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	15.066.685,32	17.114.600	0	0,00	--	17.114.600,00	15.123.909,37	1.990.690,63

53 - Gesundheitsamt

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	351.099,11	208.800	0	38.434,03	--	247.234,03	363.621,60	116.387,57
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	33.261,19	--	--	--	--	--	11.867,14	11.867,14
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	336.266,06	300.000	0	15.000,00	--	315.000,00	368.753,11	53.753,11
6. privatrechtliche Entgelte	8.976,45	5.800	0	--	--	5.800,00	765,50	-5.034,50
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.019.227,72	4.410.000	0	--	--	4.410.000,00	4.547.520,83	137.520,83
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	117,00	--	--	--	--	--	78,00	78,00
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	131.077,64	41.200	0	--	--	41.200,00	23.734,84	-17.465,16

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
12. Summe ordentliche Erträge	4.880.025,17	4.965.800	0	53.434,03	--	5.019.234,03	5.316.341,02	297.106,99
13. Personalaufwendungen	5.271.526,38	5.571.700	0	--	--	5.571.700,00	5.846.254,10	274.554,10
14. Versorgungsaufwendungen	370.831,90	254.700	0	--	--	254.700,00	314.532,98	59.832,98
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	315.297,94	407.000	0	10.434,03	--	417.434,03	350.547,75	-66.886,28
16. Abschreibungen	23.773,90	--	--	--	--	--	23.735,09	23.735,09
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	8,00	8,00
18. Transferaufwendungen	68.694,92	30.000	0	--	--	30.000,00	54.675,36	24.675,36
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	103.950,22	85.400	0	15.000,00	--	100.400,00	101.324,61	924,61
20. Summe ordentliche Aufwendungen	6.154.075,26	6.348.800	0	25.434,03	--	6.374.234,03	6.691.077,89	316.843,86
21. Ordentliches Ergebnis	-	-	0	28.000,00	--	-	-	-19.736,87
	1.274.050,09	1.383.000				1.355.000,00	1.374.736,87	
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	35.435,61	--	--	--	--	--	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	-35.435,61	--	--	--	--	--	--	--
25. Jahresergebnis	-	-	0	28.000,00	--	-	-	-19.736,87
	1.309.485,70	1.383.000				1.355.000,00	1.374.736,87	
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	183.330,00	216.000	0	--	--	216.000,00	175.140,00	-40.860,00
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	969.278,56	1.021.000	0	--	--	1.021.000,00	1.103.046,17	82.046,17
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-785.948,56	-805.000	0	--	--	-805.000,00	-927.906,17	122.906,17
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-	-	0	28.000,00	--	-	-	-
	2.095.434,26	2.188.000				2.160.000,00	2.302.643,04	142.643,04

61 - Planung, Bauordnung und Vermessung

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.074.089,00	1.103.000	0	28.095,30	--	1.131.095,30	1.149.771,65	18.676,35
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	394.924,27	--	--	--	--	--	548.369,67	548.369,67
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.434.042,49	1.171.800	0	980.000,00	--	2.151.800,00	2.720.198,44	568.398,44
6. privatrechtliche Entgelte	993.878,92	911.400	0	--	--	911.400,00	1.096.913,79	185.513,79
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	154.000,56	35.700	0	102.459,52	--	138.159,52	309.515,51	171.355,99
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	27.604,88	2.000	0	--	--	2.000,00	2.325,00	325,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	90.884,57	36.000	0	--	--	36.000,00	132.740,58	96.740,58
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	832.365,87	1.500.100	0	26.558,06	--	1.526.658,06	1.013.548,07	-513.109,99
12. Summe ordentliche Erträge	6.001.790,56	4.760.000	0	1.137.112,88	--	5.897.112,88	6.973.382,71	1.076.269,83
13. Personalaufwendungen	4.649.210,10	4.859.200	0	--	--	4.859.200,00	5.244.624,28	385.424,28
14. Versorgungsaufwendungen	651.761,44	516.100	0	--	--	516.100,00	717.910,04	201.810,04
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.261.399,75	1.372.700	0	1.096.047,75	696.967,78	3.165.715,53	2.557.083,37	-608.632,16
16. Abschreibungen	708.688,91	--	--	--	--	--	498.788,58	498.788,58
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	322.578,79	1.000.500	0	--	--	1.000.500,00	598.172,30	-402.327,70
18. Transferaufwendungen	1.110.743,87	1.088.000	0	55.674,38	7.140,00	1.150.814,38	1.131.967,50	-18.846,88
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	129.002,26	135.900	0	--	6.000,00	141.900,00	123.265,84	-18.634,16
20. Summe ordentliche Aufwendungen	9.833.385,12	8.972.400	0	1.151.722,13	710.107,78	10.834.229,91	10.871.811,91	37.582,00

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
21. Ordentliches Ergebnis	3.831.594,56	4.212.400	0	-14.609,25	710.107,78	-4.937.117,03	-3.898.429,20	1.038.687,83
22. Außerordentliche Erträge	964.172,71	--	--	1.676,00	--	1.676,00	5.324.115,07	5.322.439,07
23. Außerordentliche Aufwendungen	4.835.692,23	--	--	--	--	--	247.951,00	247.951,00
24. Außerordentliches Ergebnis	3.871.519,52	--	--	1.676,00	--	1.676,00	5.076.164,07	5.074.488,07
25. Jahresergebnis	7.703.114,08	4.212.400	0	-12.933,25	710.107,78	-4.935.441,03	1.177.734,87	6.113.175,90
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	140.575,90	297.400	0	--	--	297.400,00	182.295,70	-115.104,30
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.209.636,53	1.387.700	0	--	--	1.387.700,00	1.321.424,49	-66.275,51
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	1.069.060,63	1.090.300	0	--	--	-1.090.300,00	-1.139.128,79	-48.828,79
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	8.772.174,71	5.302.700	0	-12.933,25	710.107,78	-6.025.741,03	38.606,08	6.064.347,11

65 - Gebäude

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	85.063,01	104.800	0	155.000,00	--	259.800,00	222.294,85	-37.505,15
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	729.243,50	--	--	--	--	--	739.120,94	739.120,94
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	2.381.789,14	2.203.900	0	135.146,26	--	2.339.046,26	2.354.340,51	15.294,25
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.321,93	54.100	0	5.781,21	--	59.881,21	58.032,78	-1.848,43
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,08	--	--	--	--	--	0,07	0,07
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	606.421,90	297.000	0	--	--	297.000,00	692.737,50	395.737,50
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	554.087,42	25.900	0	65.327,70	--	91.227,70	114.522,71	23.295,01
12. Summe ordentliche Erträge	4.430.926,98	2.685.700	0	361.255,17	--	3.046.955,17	4.181.049,36	1.134.094,19
13. Personalaufwendungen	5.197.020,27	5.342.300	0	--	--	5.342.300,00	5.724.273,96	381.973,96
14. Versorgungsaufwendungen	222.163,25	169.900	0	--	--	169.900,00	226.392,07	56.492,07
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.394.196,01	12.108.700	0	760.835,33	1.713.081,40	14.582.616,73	15.292.376,95	709.760,22
16. Abschreibungen	6.245.428,00	--	--	--	--	--	6.131.338,62	6.131.338,62
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4,13	--	--	--	--	--	185,88	185,88
18. Transferaufwendungen	160.353,93	136.500	0	4.409,86	--	140.909,86	127.317,25	-13.592,61
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	65.699,62	41.300	0	--	--	41.300,00	53.592,14	12.292,14
20. Summe ordentliche Aufwendungen	28.284.865,21	17.798.700	0	765.245,19	1.713.081,40	20.277.026,59	27.555.476,87	7.278.450,28

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
21. Ordentliches Ergebnis	23.853.938,23	15.113.000	0	403.990,02	1.713.081,40	17.230.071,42	23.374.427,51	6.144.356,09
22. Außerordentliche Erträge	70.000,00	--	--	173.359,20	--	173.359,20	173.359,20	0,00
23. Außerordentliche Aufwendungen	2.723.242,12	--	--	--	--	--	81.779,19	81.779,19
24. Außerordentliches Ergebnis	-2.653.242,12	--	--	173.359,20	--	173.359,20	91.580,01	-81.779,19
25. Jahresergebnis	26.507.180,35	15.113.000	0	230.630,82	1.713.081,40	17.056.712,22	23.282.847,50	6.226.135,28
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	1.745.714,36	1.858.000	0	--	--	1.858.000,00	1.909.288,93	51.288,93
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	3.247.334,21	3.068.600	0	--	--	3.068.600,00	3.342.110,26	273.510,26
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-1.501.619,85	-1.210.600	0	--	--	-1.210.600,00	-1.432.821,33	-222.221,33
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	28.008.800,20	16.323.600	0	230.630,82	1.713.081,40	18.267.312,22	24.715.668,83	6.448.356,61

66 - Tiefbau und Bauverwaltung

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.613.170,14	--	--	--	--	--	3.538.248,69	3.538.248,69
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.006.101,05	740.600	0	156.200,00	--	896.800,00	1.106.883,56	210.083,56
6. privatrechtliche Entgelte	4.490,43	2.000	0	111.800,00	--	113.800,00	2.378,68	-111.421,32
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	94.198,77	31.600	0	149.000,00	--	180.600,00	179.697,58	-902,42
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	3.500	0	--	--	3.500,00	--	-3.500,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	4.435,10	--	--	--	--	--	30.615,00	30.615,00
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	44.432,99	31.700	0	--	--	31.700,00	111.715,89	80.015,89
12. Summe ordentliche Erträge	4.766.828,48	809.400	0	417.000,00	--	1.226.400,00	4.969.539,40	3.743.139,40
13. Personalaufwendungen	1.451.396,88	1.471.900	0	--	--	1.471.900,00	1.537.566,98	65.666,98
14. Versorgungsaufwendungen	220.722,06	173.300	0	--	--	173.300,00	216.225,00	42.925,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.069.579,63	3.564.100	0	449.800,00	403.754,77	4.417.654,77	4.337.900,60	-79.754,17
16. Abschreibungen	7.700.820,16	--	--	--	--	--	7.845.872,81	7.845.872,81
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	34.952,69	--	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	86.657,91	76.800	0	--	--	76.800,00	87.290,81	10.490,81
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	27.638,33	50.900	0	--	--	50.900,00	27.988,32	-22.911,68
20. Summe ordentliche Aufwendungen	12.591.767,66	5.337.000	0	449.800,00	403.754,77	6.190.554,77	14.052.844,52	7.862.289,75

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
21. Ordentliches Ergebnis	-7.824.939,18	- 4.527.600	0	-32.800,00	- 403.754,77	- 4.964.154,77	-9.083.305,12	- 4.119.150,35
22. Außerordentliche Erträge	425.000,00	--	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	31.905,30	--	--	--	--	--	39.342,95	39.342,95
24. Außerordentliches Ergebnis	393.094,70	--	--	--	--	--	-39.342,95	-39.342,95
25. Jahresergebnis	-7.431.844,48	- 4.527.600	0	-32.800,00	- 403.754,77	- 4.964.154,77	-9.122.648,07	- 4.158.493,30
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	1.000	0	--	--	1.000,00	--	-1.000,00
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	3.712.901,75	3.778.500	0	--	--	3.778.500,00	3.708.798,53	-69.701,47
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-3.712.901,75	- 3.777.500	0	--	--	- 3.777.500,00	-3.708.798,53	68.701,47
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	- 11.144.746,23	- 8.305.100	0	-32.800,00	- 403.754,77	- 8.741.654,77	- 12.831.446,60	- 4.089.791,83

67 - Stadtgrün u. Umwelt

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.744,78	16.100	0	24.565,00	--	40.665,00	2.845,33	-37.819,67
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	14.546,00	--	--	--	--	--	14.550,00	14.550,00
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	73.962,69	36.500	0	70.333,03	--	106.833,03	68.131,51	-38.701,52
6. privatrechtliche Entgelte	60.269,55	25.200	0	4.573,08	--	29.773,08	30.077,68	304,60
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.580,41	40.600	0	--	--	40.600,00	44.400,72	3.800,72
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	3.089,44	3.000	0	--	--	3.000,00	3.089,44	89,44
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	86.575,50	45.000	0	--	--	45.000,00	95.357,83	50.357,83
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	202.829,51	6.200	0	93.754,01	--	99.954,01	93.307,49	-6.646,52
12. Summe ordentliche Erträge	534.597,88	172.600	0	193.225,12	--	365.825,12	351.760,00	-14.065,12
13. Personalaufwendungen	1.570.178,45	1.558.100	0	--	--	1.558.100,00	1.696.140,46	138.040,46
14. Versorgungsaufwendungen	44.063,28	42.100	0	--	--	42.100,00	53.277,33	11.177,33
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	994.786,65	853.600	0	132.675,83	135.867,37	1.122.143,20	889.176,27	-232.966,93
16. Abschreibungen	37.657,21	--	--	--	--	--	31.981,37	31.981,37
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	38.000,00	38.000	0	--	--	38.000,00	38.000,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	33.324,61	31.800	0	--	--	31.800,00	39.697,14	7.897,14

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
20. Summe ordentliche Aufwendungen	2.718.010,20	2.523.600	0	132.675,83	135.867,37	2.792.143,20	2.748.272,57	-43.870,63
21. Ordentliches Ergebnis	-	-	0	60.549,29	-	-	-	29.805,51
	2.183.412,32	2.351.000			135.867,37	2.426.318,08	2.396.512,57	
22. Außerordentliche Erträge	25.000,00	--	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	5.268,21	--	--	--	--	--	6.529,60	6.529,60
24. Außerordentliches Ergebnis	19.731,79	--	--	--	--	--	-6.529,60	-6.529,60
25. Jahresergebnis	-	-	0	60.549,29	-	-	-	23.275,91
	2.163.680,53	2.351.000			135.867,37	2.426.318,08	2.403.042,17	
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	227.516,39	222.200	0	--	--	222.200,00	213.599,29	-8.600,71
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	2.240.333,28	2.384.200	0	--	--	2.384.200,00	1.696.198,93	-
							688.001,07	
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-	-	0	--	--	-	-	-
	2.012.816,89	2.162.000				2.162.000,00	1.482.599,64	679.400,36
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-	-	0	60.549,29	-	-	-	702.676,27
	4.176.497,42	4.513.000			135.867,37	4.588.318,08	3.885.641,81	

67F - Friedhöfe

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	72.584,00	112.100	0	--	--	112.100,00	132.793,00	20.693,00
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.030.116,80	2.676.200	0	70.000,00	--	2.746.200,00	2.941.432,61	195.232,61
6. privatrechtliche Entgelte	163.989,88	144.400	0	--	--	144.400,00	187.002,64	42.602,64
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.945,78	36.600	0	23.612,58	--	60.212,58	65.125,15	4.912,57
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	1.652,94	--	--	--	--	--	1.228,16	1.228,16
12. Summe ordentliche Erträge	3.307.289,40	2.969.300	0	93.612,58	--	3.062.912,58	3.327.581,56	264.668,98
13. Personalaufwendungen	1.820.519,75	1.627.400	0	--	--	1.627.400,00	1.798.932,82	171.532,82
14. Versorgungsaufwendungen	9.125,38	10.400	0	--	--	10.400,00	1.095,83	-9.304,17
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	581.376,10	596.400	0	103.612,58	42.200,00	742.212,58	655.845,03	-86.367,55
16. Abschreibungen	335.700,35	--	--	--	--	--	331.817,35	331.817,35
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3,00	--	--	--	--	--	16,00	16,00
18. Transferaufwendungen	2.617,20	4.100	0	--	--	4.100,00	5.669,14	1.569,14
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	275.879,72	33.600	0	--	--	33.600,00	354.021,08	320.421,08
20. Summe ordentliche Aufwendungen	3.025.221,50	2.271.900	0	103.612,58	42.200,00	2.417.712,58	3.147.397,25	729.684,67

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
21. Ordentliches Ergebnis	282.067,90	697.400	0	-10.000,00	- 42.200,00	645.200,00	180.184,31	- 465.015,69
22. Außerordentliche Erträge	14.263,87	--	--	--	--	--	13.696,92	13.696,92
23. Außerordentliche Aufwendungen	-319,75	--	--	--	--	--	2.111,74	2.111,74
24. Außerordentliches Ergebnis	14.583,62	--	--	--	--	--	11.585,18	11.585,18
25. Jahresergebnis	296.651,52	697.400	0	-10.000,00	- 42.200,00	645.200,00	191.769,49	- 453.430,51
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	245.940,00	290.100	0	--	--	290.100,00	309.120,00	19.020,00
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	356.859,24	401.800	0	--	--	401.800,00	384.237,46	-17.562,54
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-110.919,24	-111.700	0	--	--	-111.700,00	-75.117,46	36.582,54
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	185.732,28	585.700	0	-10.000,00	- 42.200,00	533.500,00	116.652,03	- 416.847,97

69 - Baubetrieb und Stadtwald

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.634,46	4.400	0	--	--	4.400,00	2.431,56	-1.968,44
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	169,00	--	--	--	--	--	168,00	168,00
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	25.292,69	10.000	0	--	--	10.000,00	26.450,00	16.450,00
6. privatrechtliche Entgelte	456.270,82	396.700	0	105.892,57	--	502.592,57	499.040,04	-3.552,53
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.385,90	4.300	0	--	--	4.300,00	37.481,60	33.181,60
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	368,12	200	0	--	--	200,00	589,00	389,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	15.095,05	30.000	0	5.080,83	--	35.080,83	17.310,83	-17.770,00
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	65.638,58	10.800	0	--	--	10.800,00	--	-10.800,00
12. Summe ordentliche Erträge	573.854,62	456.400	0	110.973,40	--	567.373,40	583.471,03	16.097,63
13. Personalaufwendungen	5.927.398,40	5.934.300	0	--	--	5.934.300,00	6.061.521,56	127.221,56
14. Versorgungsaufwendungen	127.814,45	92.000	0	--	--	92.000,00	240.602,91	148.602,91
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.315.511,53	1.174.800	0	291.859,62	--	1.466.659,62	1.608.685,22	142.025,60
16. Abschreibungen	372.444,60	--	--	--	--	--	352.461,24	352.461,24
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	39,95	--	--	--	--	--	57,00	57,00
18. Transferaufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	28.720,70	24.500	0	--	--	24.500,00	23.726,87	-773,13

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
20. Summe ordentliche Aufwendungen	7.771.929,63	7.225.600	0	291.859,62	--	7.517.459,62	8.287.054,80	769.595,18
21. Ordentliches Ergebnis	7.198.075,01	6.769.200	0	180.886,22	--	6.950.086,22	7.703.583,77	-753.497,55
22. Außerordentliche Erträge	2.199,00	--	--	--	--	--	784,50	784,50
23. Außerordentliche Aufwendungen	32.188,84	--	--	--	--	--	2.410,18	2.410,18
24. Außerordentliches Ergebnis	-29.989,84	--	--	--	--	--	-1.625,68	-1.625,68
25. Jahresergebnis	7.228.064,85	6.769.200	0	180.886,22	--	6.950.086,22	7.705.209,45	-755.123,23
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	6.681.121,55	7.030.900	0	--	--	7.030.900,00	6.220.060,26	-810.839,74
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.281.593,91	1.404.000	0	--	--	1.404.000,00	1.549.867,42	145.867,42
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	5.399.527,64	5.626.900	0	--	--	5.626.900,00	4.670.192,84	-956.707,16
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	1.828.537,21	1.142.300	0	180.886,22	--	1.323.186,22	3.035.016,61	1.711.830,39

80 - Gebäude und Immobilien

Teil - Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Ge- samter- mächtigung- ungen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	--	--	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	--	--	--	--	--	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--	--
13. Personalaufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.975,13	--	--	--	--	--	12.641,47	12.641,47
16. Abschreibungen	20.066,68	--	--	--	--	--	5,00	5,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Ge- samter- mächti- gungen 2019	Ergebnis 2019	Ver- gleich +/-
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	23.041,81	--	--	--	--	--	12.636,47	12.636,47
21. Ordentliches Ergebnis	23.041,81	--	--	--	--	--	12.636,47	12.636,47
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	--	--	--
25. Jahresergebnis	23.041,81	--	--	--	--	--	12.636,47	12.636,47
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--	85,00	85,00
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	--	--	--	-85,00	-85,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	23.041,81	--	--	--	--	--	12.551,47	12.551,47

01 - Referat des Oberbürgermeisters

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
5. privatrechtliche Entgelte	2.690,00	29.800	0	--	--	29.800,00	5.839,22	-23.960,78
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.324,89	84.000	0	59.775,36	--	143.775,36	270.901,76	127.126,40
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	--	--	--	--	--	--	-6.858,40	-6.858,40
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.014,89	113.800	0	59.775,36	--	173.575,36	269.882,58	96.307,22
11. Personalauszahlungen	1.236.785,40	2.741.600	0	--	--	2.741.600,00	2.980.613,63	239.013,63
12. Versorgungsauszahlungen	263.108,42	251.000	0	--	--	251.000,00	339.346,77	88.346,77
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	331.409,29	1.640.000	0	384.446,36	5.000,00	2.029.446,36	1.709.120,05	-320.326,31
15. Transferauszahlungen	81.022,06	31.800	0	--	89.786,46	121.586,46	70.212,19	-51.374,27
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	797.832,17	1.028.500	0	-1.000,00	--	1.027.500,00	909.031,46	-118.468,54
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.710.157,34	5.692.900	0	383.446,36	94.786,46	6.171.132,82	6.008.324,10	162.808,72
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-2.652.142,45	-5.579.100	0	-323.671,00	-94.786,46	-5.997.557,46	-5.738.441,52	-259.115,94
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	500,00	--	--	--	--	--	--	--
24. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	500,00	--	--	--	--	--	--	--
26. Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--	9.000,00	9.000,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	--	709.000	0	170.000,00	321.356,75	860.356,75	471.539,69	-388.817,06
31. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	709.000	0	170.000,00	321.356,75	860.356,75	480.539,69	379.817,06

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	500,00	-709.000	0	170.000,00	- 321.356,75	-860.356,75	-480.539,69	379.817,06
33. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 2.651.642,45	- 6.288.100	0	- 153.671,00	- 416.143,21	- 6.857.914,21	- 6.218.981,21	638.933,00
37. Finanzmittelveränderung	- 2.651.642,45	- 6.288.100	0	- 153.671,00	- 416.143,21	- 6.857.914,21	- 6.218.981,21	638.933,00
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen	--	--	--	--	--	--	150,00	150,00
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen	--	--	--	--	--	--	350,00	350,00
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	--	--	--	--	--	--	-200,00	-200,00
40a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	- 2.651.642,45	- 6.288.100	0	- 153.671,00	- 416.143,21	- 6.857.914,21	- 6.219.181,21	638.733,00

01S - Steuerung

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.568,78	--	--	--	--	--	-20,00	-20,00
5. privatrechtliche Entgelte	4.787,39	--	--	--	--	--	4.918,00	4.918,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.387,72	12.500	0	199,00	--	12.699,00	13.066,80	367,80
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.743,89	12.500	0	199,00	--	12.699,00	17.964,80	5.265,80
11. Personalauszahlungen	1.619.770,93	1.654.600	0	--	--	1.654.600,00	1.685.359,94	30.759,94
12. Versorgungsauszahlungen	462.938,39	368.200	0	--	--	368.200,00	512.366,99	144.166,99
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	76.566,44	82.900	0	1.199,00	--	84.099,00	57.181,90	-26.917,10
15. Transferauszahlungen	32.066,73	--	--	--	--	--	1.250,00	1.250,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	58.793,03	65.800	0	2.000,00	--	67.800,00	40.194,26	-27.605,74
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.250.135,52	2.171.500	0	3.199,00	--	2.174.699,00	2.296.353,09	121.654,09
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-	-	0	-	--	-	-	-
	2.175.391,63	2.159.000		3.000,00		2.162.000,00	2.278.388,29	116.388,29
29. aktivierbare Zuwendungen	--	--	--	--	--	--	3.820,00	3.820,00
31. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--	3.820,00	3.820,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	--	--	--	--	--	--	-3.820,00	-3.820,00
	-	-		-		-	-	-
33. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	2.175.391,63	2.159.000	0	3.000,00	--	2.162.000,00	2.282.208,29	120.208,29
	-	-		-		-	-	-
37. Finanzmittelveränderung	2.175.391,63	2.159.000	0	3.000,00	--	2.162.000,00	2.282.208,29	120.208,29
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen	-7.653,78	--	--	--	--	--	--	--

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-7.653,78	--	--	--	--	--	--	--
40a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-	-	0	-	--	-	-	-
	2.183.045,41	2.159.000		3.000,00		2.162.000,00	2.282.208,29	120.208,29

02 - Gleichstellungsbeauftragte

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Ge- samter- mächti- gungen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.847,25	28.700	0	7.250,00	--	35.950,00	382.802,46	346.852,46
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.847,25	28.700	0	7.250,00	--	35.950,00	382.802,46	346.852,46
11. Personalauszahlungen	325.261,50	342.300	0	--	--	342.300,00	361.224,16	18.924,16
12. Versorgungsauszahlungen	1.840,48	2.000	0	--	--	2.000,00	1.442,76	-557,24
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	34.449,01	27.600	0	7.250,00	2.419,50	37.269,50	30.621,88	-6.647,62
15. Transferauszahlungen	180,00	1.000	0	--	--	1.000,00	693,50	-306,50
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	16.717,18	22.300	0	--	--	22.300,00	18.223,64	-4.076,36
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	378.448,17	395.200	0	7.250,00	2.419,50	404.869,50	412.205,94	7.336,44
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-	-	0	0,00	-	-	-29.403,48	339.516,02
33. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	355.600,92	366.500	0	0,00	2.419,50	368.919,50	-29.403,48	339.516,02
37. Finanzmittelveränderung	355.600,92	366.500	0	0,00	2.419,50	368.919,50	-29.403,48	339.516,02
40a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	355.600,92	366.500	0	0,00	2.419,50	368.919,50	-29.403,48	339.516,02

03 - Rechnungsprüfungsamt

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Ge- samter- mächti- gungen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	10.435,00	5.300	0	--	--	5.300,00	6.290,00	990,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.420,67	39.400	0	--	--	39.400,00	40.735,43	1.335,43
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.855,67	44.700	0	--	--	44.700,00	47.025,43	2.325,43
11. Personalauszahlungen	591.096,76	485.200	0	--	--	485.200,00	603.039,44	117.839,44
12. Versorgungsauszahlungen	168.038,74	125.500	0	--	--	125.500,00	204.230,50	78.730,50
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	27.168,24	45.400	0	--	4.703,86	50.103,86	12.014,12	-38.089,74
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	9.575,54	2.600	0	--	--	2.600,00	6.555,10	3.955,10
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	795.879,28	658.700	0	--	4.703,86	663.403,86	825.839,16	162.435,30
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-	-	0	--	-	-	-	-
33. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	746.023,61	614.000	0	--	4.703,86	618.703,86	778.813,73	160.109,87
37. Finanzmittelveränderung	746.023,61	614.000	0	--	4.703,86	618.703,86	778.813,73	160.109,87
40a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	746.023,61	614.000	0	--	4.703,86	618.703,86	778.813,73	160.109,87

04 - Recht

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Ge- samter- mächtigen- gungen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	862,50	200	0	--	--	200,00	766,50	566,50
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	99.207,52	89.500	0	12.723,76	--	102.223,76	104.153,37	1.929,61
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100.070,02	89.700	0	12.723,76	--	102.423,76	104.919,87	2.496,11
11. Personalauszahlungen	429.600,48	460.000	0	--	--	460.000,00	490.628,00	30.628,00
12. Versorgungsauszahlungen	183.894,22	135.600	0	--	--	135.600,00	192.331,75	56.731,75
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	6.442,82	12.200	0	--	--	12.200,00	3.224,64	-8.975,36
15. Transferauszahlungen	55,00	--	--	--	--	--	55,00	55,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	188.378,07	167.500	0	105.929,36	--	273.429,36	212.634,03	60.795,33
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	808.370,59	775.300	0	105.929,36	--	881.229,36	898.873,42	17.644,06
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-	-	0	-93.205,60	--	-	-	-
33. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	708.300,57	685.600	0	-93.205,60	--	778.805,60	793.953,55	15.147,95
37. Finanzmittelveränderung	708.300,57	685.600	0	-93.205,60	--	778.805,60	793.953,55	15.147,95
40a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	708.300,57	685.600	0	-93.205,60	--	778.805,60	793.953,55	15.147,95

05 - Integration

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Ge- samter- mächtig- ungen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.693,57	23.500	0	--	--	23.500,00	30.726,81	7.226,81
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	--	--	--	--	--	6.302,89	6.302,89
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.693,57	23.500	0	--	--	23.500,00	37.029,70	13.529,70
11. Personalauszahlungen	143.479,01	217.900	0	--	--	217.900,00	257.014,23	39.114,23
12. Versorgungsauszahlungen	651,85	800	0	--	--	800,00	619,63	-180,37
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	8.354,82	37.200	0	--	--	37.200,00	14.651,58	-
15. Transferauszahlungen	1.000,00	2.000	0	--	--	2.000,00	3.282,19	1.282,19
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.777,44	2.400	0	--	--	2.400,00	2.450,18	50,18
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	155.263,12	260.300	0	--	--	260.300,00	278.017,81	17.717,81
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-	-	0	--	--	-	-	-4.188,11
33. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-	-	0	--	--	-	-	-4.188,11
37. Finanzmittelveränderung	-	-	0	--	--	-	-	-4.188,11
40a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-	-	0	--	--	-	-	-4.188,11

06 - Statistik und Wahlen

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	485,00	200	0	--	--	200,00	181,50	-18,50
5. privatrechtliche Entgelte	183,00	100	0	--	--	100,00	--	-100,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69.319,65	50.000	0	--	--	50.000,00	100.816,13	50.816,13
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	--	--	--	--	--	--	-245,81	-245,81
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	69.987,65	50.300	0	--	--	50.300,00	100.751,82	50.451,82
11. Personalauszahlungen	554.475,89	635.500	0	--	--	635.500,00	685.343,20	49.843,20
12. Versorgungsauszahlungen	25.228,52	25.600	0	--	--	25.600,00	35.183,54	9.583,54
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb ge- ringwertiger Vermögensgegenstände	49.391,10	162.400	0	--	50.000,00	212.400,00	119.670,29	-92.729,71
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	12.898,58	83.300	0	--	54.964,26	138.264,26	83.731,99	-54.532,27
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	641.994,09	906.800	0	--	104.964,26	1.011.764,26	923.929,02	-87.835,24
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	572.006,44	856.500	0	--	104.964,26	-961.464,26	823.177,20	138.287,06
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.709,06	--	--	--	--	--	--	--
31. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.709,06	--	--	--	--	--	--	--
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-3.709,06	--	--	--	--	--	--	--
33. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	575.715,50	856.500	0	--	104.964,26	-961.464,26	823.177,20	138.287,06
37. Finanzmittelveränderung	575.715,50	856.500	0	--	104.964,26	-961.464,26	823.177,20	138.287,06
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen	--	--	--	--	--	--	30,00	30,00

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	--	--	--	--	--	--	-30,00	-30,00
40a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-	-	0	--	-	-961.464,26	-	138.257,06
	575.715,50	856.500			104.964,26		823.207,20	

11 - Personal und Organisation

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	840,85	--	--	--	--	--	941,30	941,30
5. privatrechtliche Entgelte	232.606,00	230.900	0	--	--	230.900,00	185.820,31	-45.079,69
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	409.882,19	147.300	0	24.545,20	--	171.845,20	192.360,80	20.515,60
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.242,00	--	--	--	--	--	--	--
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-7.054,22	--	--	--	--	--	-3.507,11	-3.507,11
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	637.516,82	378.200	0	24.545,20	--	402.745,20	375.615,30	-27.129,90
11. Personalauszahlungen	4.361.399,64	3.097.400	0	--	--	3.097.400,00	3.549.324,60	451.924,60
12. Versorgungsauszahlungen	622.025,82	494.500	0	--	--	494.500,00	726.287,78	231.787,78
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.821.117,12	3.197.100	0	- 59.250,58	548.050,44	3.685.899,86	3.002.400,51	- 683.499,35
15. Transferauszahlungen	89.656,86	81.600	0	--	--	81.600,00	96.210,96	14.610,96
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	660.619,53	591.700	0	--	--	591.700,00	541.695,44	-50.004,56
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.554.818,97	7.462.300	0	- 59.250,58	548.050,44	7.951.099,86	7.915.919,29	-35.180,57
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	- 8.917.302,15	- 7.084.100	0	83.795,78	-548.050,44	- 7.548.354,66	- 7.540.303,99	8.050,67
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.675,00	--	--	--	--	--	1.325,00	1.325,00
24. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.675,00	--	--	--	--	--	1.325,00	1.325,00
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	100.000	0	--	400.000,00	500.000,00	--	- 500.000,00

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	584.371,33	238.000	0	1.247,50	171.488,31	410.735,81	102.217,35	- 308.518,46
31. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	584.371,33	338.000	0	1.247,50	571.488,31	910.735,81	102.217,35	- 808.518,46
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen ab- züglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-580.696,33	-338.000	0	-1.247,50	-571.488,31	-910.735,81	-100.892,35	809.843,46
33. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	9.497.998,48	7.422.100	0	82.548,28	1.119.538,75	8.459.090,47	7.641.196,34	817.894,13
37. Finanzmittelveränderung	9.497.998,48	7.422.100	0	82.548,28	1.119.538,75	8.459.090,47	7.641.196,34	817.894,13
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen	117.562,28	--	--	--	--	--	182.576,27	182.576,27
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen	100.802,94	--	--	--	--	--	182.618,08	182.618,08
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	16.759,34	--	--	--	--	--	-41,81	-41,81
40a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	9.481.239,14	7.422.100	0	82.548,28	1.119.538,75	8.459.090,47	7.641.238,15	817.852,32

110 - Ortsräte

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Ge- samter- mächti- gungen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	200,00	--	--	--	--	--	370,00	370,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--	246,00	246,00
5.	privatrechtliche Entgelte	21.317,53	11.400	0	--	--	11.400,00	24.777,43	13.377,43
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.491,60	--	--	--	--	--	4.437,10	4.437,10
10.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.009,13	11.400	0	--	--	11.400,00	29.830,53	18.430,53
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	59.081,96	24.300	0	--	69.985,58	94.285,58	56.823,28	-37.462,30
15.	Transferauszahlungen	45.680,80	101.600	0	- 5.350,00	83.214,82	179.464,82	64.157,70	- 115.307,12
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	4.143,11	300	0	--	300,00	600,00	3.709,03	3.109,03
17.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	108.905,87	126.200	0	- 5.350,00	153.500,40	274.350,40	124.690,01	- 149.660,39
18.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-81.896,74	- 114.800	0	5.350,00	- 153.500,40	- 262.950,40	-94.859,48	168.090,92
33.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-81.896,74	- 114.800	0	5.350,00	- 153.500,40	- 262.950,40	-94.859,48	168.090,92
37.	Finanzmittelveränderung	-81.896,74	- 114.800	0	5.350,00	- 153.500,40	- 262.950,40	-94.859,48	168.090,92
40a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-81.896,74	- 114.800	0	5.350,00	- 153.500,40	- 262.950,40	-94.859,48	168.090,92

11P - Personal

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.019,91	3.000	0	--	--	3.000,00	841,53	-2.158,47
5. privatrechtliche Entgelte	4.875,54	--	--	--	--	--	5.398,69	5.398,69
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.065.014,83	1.796.800	0	--	--	1.796.800,00	2.295.981,23	499.181,23
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.731.593,19	1.300.000	0	--	--	1.300.000,00	643.699,08	-656.300,92
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.065,08	--	--	--	--	--	-14.250,04	-14.250,04
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.805.568,55	3.099.800	0	--	--	3.099.800,00	2.931.670,49	-168.129,51
11. Personalauszahlungen	4.083.026,74	3.538.000	0	--	--	3.538.000,00	3.349.604,62	-188.395,38
12. Versorgungsauszahlungen	211.229,97	58.000	0	--	--	58.000,00	227.827,41	169.827,41
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	--	--	--	--	--	--	1.696,59	1.696,59
15. Transferauszahlungen	--	3.000	0	--	--	3.000,00	1.709,11	-1.290,89
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	43.864,65	100	0	--	--	100,00	1.103.412,76	1.103.312,76
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.338.121,36	3.599.100	0	--	--	3.599.100,00	4.684.250,49	1.085.150,49
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-532.552,81	-499.300	0	--	--	-499.300,00	-1.752.580,00	-1.253.280,00
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	6.477.759,67	--	--	--	--	--	23.144.732,24	23.144.732,24
24. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.477.759,67	--	--	--	--	--	23.144.732,24	23.144.732,24
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	7.845.869,79	--	--	--	--	--	28.656.396,31	28.656.396,31
31. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.845.869,79	--	--	--	--	--	28.656.396,31	28.656.396,31
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-	--	--	--	--	--	-5.511.664,07	-5.511.664,07

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
33. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 1.900.662,93	-499.300	0	--	--	-499.300,00	-7.264.244,07	-6.764.944,07
37. Finanzmittelveränderung	- 1.900.662,93	-499.300	0	--	--	-499.300,00	-7.264.244,07	-6.764.944,07
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen	2.311.613,72	--	--	--	--	--	2.589.061,39	2.589.061,39
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen	2.308.628,93	--	--	--	--	--	2.579.267,59	2.579.267,59
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	2.984,79	--	--	--	--	--	9.793,80	9.793,80
40a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	- 1.897.678,14	-499.300	0	--	--	-499.300,00	-7.254.450,27	-6.755.150,27

20 - Finanzen

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.108,00	2.800	0	--	--	2.800,00	3.108,00	308,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.635.585,70	2.800.300	0	--	--	2.800.300,00	2.781.028,89	-19.271,11
5. privatrechtliche Entgelte	5.656,57	--	--	--	--	--	7.655,54	7.655,54
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.129.788,12	1.005.500	0	--	--	1.005.500,00	1.100.815,52	95.315,52
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	365.949,75	237.000	0	--	--	237.000,00	379.204,46	142.204,46
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-102,60	--	--	--	--	--	216,60	216,60
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.139.985,54	4.045.600	0	--	--	4.045.600,00	4.272.029,01	226.429,01
11. Personalauszahlungen	3.987.220,94	4.080.400	0	--	--	4.080.400,00	4.210.548,19	130.148,19
12. Versorgungsauszahlungen	774.905,23	571.200	0	--	--	571.200,00	815.045,85	243.845,85
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb ge- ringwertiger Vermögensgegenstände	510.498,77	748.000	0	--	--	748.000,00	685.686,84	-62.313,16
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	--	300	0	--	--	300,00	5,00	-295,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	172.060,86	202.300	0	--	--	202.300,00	142.533,74	-59.766,26
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.444.685,80	5.602.200	0	--	--	5.602.200,00	5.853.819,62	251.619,62
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlun- gen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit)	-	-	0	--	--	-	-	-25.190,61
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.589,53	--	--	--	--	--	--	--
24. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.589,53	--	--	--	--	--	--	--
26. Baumaßnahmen	10.049,35	--	--	--	--	--	23.516,19	23.516,19
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.913,78	158.000	0	0,00	44.284,26	202.284,26	93.165,34	-
31. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.963,13	158.000	0	0,00	44.284,26	202.284,26	116.681,53	-85.602,73
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-18.373,60	-158.000	0	0,00	-	-202.284,26	-116.681,53	85.602,73

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
33. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 1.323.073,86	- 1.714.600	0	0,00	- 44.284,26	- 1.758.884,26	- 1.698.472,14	60.412,12
37. Finanzmittelveränderung	- 1.323.073,86	- 1.714.600	0	0,00	- 44.284,26	- 1.758.884,26	- 1.698.472,14	60.412,12
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen	--	--	--	--	--	--	21.277,82	21.277,82
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen	--	--	--	--	--	--	15.830,00	15.830,00
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	--	--	--	--	--	--	5.447,82	5.447,82
40a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	- 1.323.073,86	- 1.714.600	0	0,00	- 44.284,26	- 1.758.884,26	- 1.693.024,32	65.859,94

20F - Finanzbudget

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	192.533.074,12	181.693.800	0	1.098.369,85	--	182.792.169,85	192.445.227,95	9.653.058,10
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59.546.821,57	60.729.300	0	245.380,16	--	60.974.680,16	54.278.139,85	-6.696.540,31
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	899,98	1.200	0	--	--	1.200,00	847,48	-352,52
5. privatrechtliche Entgelte	268.674,73	407.200	0	4.197,46	--	411.397,46	311.975,77	-99.421,69
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	218.712,70	133.800	0	--	--	133.800,00	147.568,96	13.768,96
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	10.681.379,22	10.763.800	0	--	--	10.763.800,00	11.066.404,19	302.604,19
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	6.906.632,37	7.079.000	0	--	--	7.079.000,00	6.500.086,29	-578.913,71
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	270.156.194,69	260.808.100	0	1.347.947,47	--	262.156.047,47	264.750.250,49	2.594.203,02
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	5.672.060,49	6.852.800	0	--	100.000,00	6.952.800,00	6.580.620,78	-372.179,22
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.031.408,41	1.095.100	0	-63.425,11	--	1.031.674,89	2.357.143,05	1.325.468,16
15. Transferauszahlungen	81.933.650,98	79.370.000	0	12.037.622,57	120.650,05	91.528.272,62	86.092.546,10	-5.435.726,52
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.903.982,55	1.665.000	0	225.380,16	--	1.890.380,16	1.185.027,08	-705.353,08
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	90.541.102,43	88.982.900	0	12.199.577,62	220.650,05	101.403.127,67	96.215.337,01	-5.187.790,66
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	179.615.092,26	171.825.200	0	10.851.630,15	-220.650,05	160.752.919,80	168.534.913,48	7.781.993,68
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	106.000,00	30.000	0	--	--	30.000,00	90.000,00	60.000,00
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	123.898,20	75.000	0	--	--	75.000,00	8.906,00	-66.094,00

		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
22.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	13.500.000,00	8.900.000	0	--	--	8.900.000,00	6.006.600,00	-2.893.400,00
23.	sonstige Investitionstätigkeit	10.145.281,59	2.375.300	0	--	--	2.375.300,00	2.390.290,88	14.990,88
24.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.875.179,79	11.380.300	0	--	--	11.380.300,00	8.495.796,88	-2.884.503,12
26.	Baumaßnahmen	2.591.060,18	998.000	0	30.000,00	80.390,47	1.108.390,47	78.263,84	-1.030.126,63
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	208.940,44	115.900	0	0,00	100.910,47	216.810,47	2.555.998,55	2.339.188,08
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	3.060.960,41	--	--	--	30.000,00	30.000,00	18.903.144,87	18.873.144,87
29.	aktivierbare Zuwendungen	49.100,00	8.900.000	0	--	550.000,00	9.450.000,00	700,00	-9.449.300,00
30.	sonstige Investitionstätigkeit	27.489.796,51	--	--	--	--	--	-509.620,43	-509.620,43
31.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	33.399.857,54	10.013.900	0	30.000,00	761.300,94	10.805.200,94	21.028.486,83	10.223.285,89
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-9.524.677,75	1.366.400	0	-30.000,00	-761.300,94	575.099,06	-12.532.689,95	- 13.107.789,01
33.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	170.090.414,51	173.191.600	0	10.881.630,15	-981.950,99	161.328.018,86	156.002.223,53	-5.325.795,33
34.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	19.790.000,00	7.000.000	0	--	8.000.000,00	15.000.000,00	6.500.000,00	-8.500.000,00
35.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	7.308.255,00	8.482.800	0	--	--	8.482.800,00	8.937.579,86	454.779,86
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	12.481.745,00	-1.482.800	0	--	8.000.000,00	6.517.200,00	-2.437.579,86	-8.954.779,86
37.	Finanzmittelveränderung	182.572.159,51	171.708.800	0	10.881.630,15	7.018.049,01	167.845.218,86	153.564.643,67	- 14.280.575,19
38.	haushaltsunwirksame Einzahlungen	304,24	--	--	--	--	--	4.292.812,13	4.292.812,13
39.	haushaltsunwirksame Auszahlungen	32.856,71	--	--	800.000,00	--	800.000,00	4.136.190,13	3.336.190,13
40.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-32.552,47	--	--	-800.000,00	--	-800.000,00	156.622,00	956.622,00
40a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	182.258.462,41	171.708.800	0	11.681.630,15	7.018.049,01	167.045.218,86	153.721.265,67	- 13.323.953,19

20S - Stiftungen

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Ge- samter- mächtig- ungen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50,00	--	--	570,00	--	570,00	570,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	53.093,48	53.000	0	564,05	--	53.564,05	53.564,05	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	38.879,53	15.300	0	11.000,00	--	26.300,00	38.929,51	12.629,51
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	92.023,01	68.300	0	12.134,05	--	80.434,05	93.063,56	12.629,51
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	10.446,52	32.800	0	22.138,17	--	54.938,17	35.169,95	- 19.768,22
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	4.954,15	2.600	0	--	--	2.600,00	2.578,04	-21,96
15. Transferauszahlungen	53.000,00	22.600	0	4.089,00	--	26.689,00	22.286,75	-4.402,25
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	283,28	900	0	--	--	900,00	388,92	-511,08
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	68.683,95	58.900	0	26.227,17	--	85.127,17	60.423,66	- 24.703,51
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	23.339,06	9.400	0	- 14.093,12	--	-4.693,12	32.639,90	37.333,02
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	6.000,00	--	6.000,00	--	-6.000,00
31. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	6.000,00	--	6.000,00	--	-6.000,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	--	--	--	-6.000,00	--	-6.000,00	--	6.000,00
33. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	23.339,06	9.400	0	- 20.093,12	--	- 10.693,12	32.639,90	43.333,02
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	11.656,03	17.200	0	--	--	17.200,00	11.071,30	-6.128,70

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Ge- samter- mächtigen- gungen 2019	Ergebnis 2019	Ver- gleich +/-
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 11.656,03	-17.200	0	--	--	- 17.200,00	- 11.071,30	6.128,70
37. Finanzmittelveränderung	11.683,03	-7.800	0	- 20.093,12	--	- 27.893,12	21.568,60	49.461,72
40a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	11.683,03	-7.800	0	- 20.093,12	--	- 27.893,12	21.568,60	49.461,72

32 - Ordnung

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.515.447,74	3.269.000	0	105.000,00	--	3.374.000,00	3.565.976,02	191.976,02
5. privatrechtliche Entgelte	51.550,41	36.400	0	--	--	36.400,00	43.376,89	6.976,89
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	158.676,32	91.300	0	24.000,00	--	115.300,00	109.299,96	-6.000,04
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.522.542,06	2.840.100	0	--	--	2.840.100,00	2.797.188,00	-42.912,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-152,61	--	--	--	--	--	4.621,94	4.621,94
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.248.063,92	6.236.800	0	129.000,00	--	6.365.800,00	6.520.462,81	154.662,81
11. Personalauszahlungen	5.773.859,99	5.907.300	0	--	--	5.907.300,00	6.290.976,21	383.676,21
12. Versorgungsauszahlungen	451.723,28	368.400	0	--	--	368.400,00	509.295,32	140.895,32
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermö- gensgegenstände	793.397,24	931.300	0	129.000,00	40.040,49	1.100.340,49	1.003.539,30	-96.801,19
15. Transferauszahlungen	86.210,91	82.500	0	--	--	82.500,00	62.160,10	-20.339,90
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.085.257,51	928.300	0	--	--	928.300,00	988.455,79	60.155,79
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.190.448,93	8.217.800	0	129.000,00	40.040,49	8.386.840,49	8.854.426,72	467.586,23
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-	-	0	0,00	-40.040,49	-	-	-
21. Veräußerung von Sachvermögen	--	--	--	--	--	--	300,00	300,00
24. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--	300,00	300,00
26. Baumaßnahmen	190.343,23	374.000	0	-80.000,00	240.000,00	534.000,00	206.839,03	-
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	245.048,86	182.500	0	--	38.800,00	221.300,00	5.561,10	-
31. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	435.392,09	556.500	0	-80.000,00	278.800,00	755.300,00	212.400,13	-
								542.899,87

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-435.392,09	-556.500	0	80.000,00	- 278.800,00	-755.300,00	-212.100,13	543.199,87
33. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 2.377.777,10	- 2.537.500	0	80.000,00	- 318.840,49	- 2.776.340,49	- 2.546.064,04	230.276,45
37. Finanzmittelveränderung	- 2.377.777,10	- 2.537.500	0	80.000,00	- 318.840,49	- 2.776.340,49	- 2.546.064,04	230.276,45
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen	--	--	--	--	--	--	62.764,30	62.764,30
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen	--	--	--	--	--	--	10.721,20	10.721,20
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	--	--	--	--	--	--	52.043,10	52.043,10
40a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	- 2.377.777,10	- 2.537.500	0	80.000,00	- 318.840,49	- 2.776.340,49	- 2.494.020,94	282.319,55

37 - Feuerwehr

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.272,30	2.800	0	--	--	2.800,00	--	-2.800,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	597.432,95	884.300	0	--	--	884.300,00	758.389,06	-125.910,94
5. privatrechtliche Entgelte	23.558.589,24	29.080.300	0	--	--	29.080.300,00	24.936.599,61	- 4.143.700,39
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.157.956,60	3.281.600	0	--	--	3.281.600,00	3.405.624,59	124.024,59

		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	181,00	--	--	--	--	--	--	--
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	14.657,50	16.000	0	--	--	16.000,00	43.045,39	27.045,39
10.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.334.089,59	33.265.000	0	--	--	33.265.000,00	29.143.658,65	- 4.121.341,35
11.	Personalauszahlungen	10.586.133,41	12.358.800	0	--	--	12.358.800,00	11.691.417,62	-667.382,38
12.	Versorgungsauszahlungen	2.568.385,34	3.705.900	0	--	--	3.705.900,00	2.790.252,24	-915.647,76
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.087.880,14	2.601.200	0	--	99.551,65	2.700.751,65	2.716.625,73	15.874,08
15.	Transferauszahlungen	94.213,40	22.500	0	--	--	22.500,00	17.600,00	-4.900,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	20.008.768,42	23.506.600	0	--	--	23.506.600,00	20.459.682,48	- 3.046.917,52
17.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.345.380,71	42.195.000	0	--	99.551,65	42.294.551,65	37.675.578,07	- 4.618.973,58
18.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-8.011.291,12	-8.930.000	0	--	-99.551,65	-9.029.551,65	-8.531.919,42	497.632,23
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	338.650,79	--	--	--	--	--	117.551,49	117.551,49
21.	Veräußerung von Sachvermögen	42.431,11	--	--	--	--	--	75.297,00	75.297,00
24.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	381.081,90	--	--	--	--	--	192.848,49	192.848,49
26.	Baumaßnahmen	174.229,07	315.000	0	-3.000,00	250.761,73	562.761,73	77.701,55	-485.060,18
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.687.354,18	3.108.000	0	28.998,00	3.414.240,83	6.738.238,83	1.912.401,15	- 4.825.837,68
29.	aktivierbare Zuwendungen	--	--	--	6.000,00	--	6.000,00	6.000,00	0,00
31.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.861.583,25	3.423.000	0	31.998,00	3.665.002,56	7.307.000,56	1.996.102,70	- 5.310.897,86

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-2.480.501,35	-3.423.000	0	- 31.998,00	- 3.665.002,56	-7.307.000,56	-1.803.254,21	5.503.746,35
33. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 10.491.792,47	- 12.353.000	0	- 31.998,00	- 3.764.554,21	- 16.336.552,21	- 10.335.173,63	6.001.378,58
37. Finanzmittelveränderung	- 10.491.792,47	- 12.353.000	0	- 31.998,00	- 3.764.554,21	- 16.336.552,21	- 10.335.173,63	6.001.378,58
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen	2.928,86	--	--	--	--	--	-1.760,50	-1.760,50
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen	11.599,42	--	--	--	--	--	8.601,81	8.601,81
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-8.670,56	--	--	--	--	--	-10.362,31	-10.362,31
40a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	- 10.500.463,03	- 12.353.000	0	- 31.998,00	- 3.764.554,21	- 16.336.552,21	- 10.345.535,94	5.991.016,27

40 - Schule Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	260.314,66	505.300	0	--	--	505.300,00	576.019,00	70.719,00
5. privatrechtliche Entgelte	3.538.963,60	3.110.200	0	--	--	3.110.200,00	3.797.004,93	686.804,93
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.684.044,00	2.567.600	0	--	--	2.567.600,00	2.676.623,65	109.023,65
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	14.827,02	--	--	11.692,32	--	11.692,32	-478,62	-12.170,94
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.498.149,28	6.183.100	0	11.692,32	--	6.194.792,32	7.049.168,96	854.376,64
11. Personalauszahlungen	6.067.953,12	6.273.300	0	--	--	6.273.300,00	6.525.150,90	251.850,90
12. Versorgungsauszahlungen	256.727,51	199.700	0	--	--	199.700,00	208.157,72	8.457,72
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4.228.026,61	6.187.100	0	58.551,59	79.338,90	6.324.990,49	3.996.277,55	-
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	--	--	--	--	--	--	136,40	136,40
15. Transferauszahlungen	121.657,95	165.000	0	--	--	165.000,00	132.033,84	-32.966,16
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.043.712,13	2.209.900	0	--	--	2.209.900,00	2.069.969,95	-139.930,05
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.718.077,32	15.035.000	0	58.551,59	79.338,90	15.172.890,49	12.931.726,36	-
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-6.219.928,04	-8.851.900	0	46.859,27	-79.338,90	-8.978.098,17	-5.882.557,40	3.095.540,77
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	28.200,00	--	--	--	--	--	26.170,06	26.170,06
21. Veräußerung von Sachvermögen	7.200,00	--	--	--	--	--	13.700,00	13.700,00
24. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	35.400,00	--	--	--	--	--	39.870,06	39.870,06
26. Baumaßnahmen	41.728,77	--	--	--	--	--	170,55	170,55
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	548.011,00	1.262.000	0	-7.489,21	1.392.075,55	2.659.586,34	935.180,37	-
								1.724.405,97

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
31. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	589.739,77	1.262.000	0	-7.489,21	1.392.075,55	2.659.586,34	935.350,92	-1.724.235,42
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen ab- züglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-554.339,77	-1.262.000	0	7.489,21	1.392.075,55	-2.659.586,34	-895.480,86	1.764.105,48
33. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-6.774.267,81	-	0	-	-	-	-6.778.038,26	4.859.646,25
		10.113.900		39.370,06	1.471.414,45	11.637.684,51		
37. Finanzmittelveränderung	-6.774.267,81	-	0	-	-	-	-6.778.038,26	4.859.646,25
		10.113.900		39.370,06	1.471.414,45	11.637.684,51		
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen	-19.831,66	--	--	--	--	--	--	--
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen	--	--	--	--	--	--	3.010,00	3.010,00
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-19.831,66	--	--	--	--	--	-3.010,00	-3.010,00
40a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-6.794.099,47	-	0	-	-	-	-6.781.048,26	4.856.636,25
		10.113.900		39.370,06	1.471.414,45	11.637.684,51		

41 - Kultur

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	101.058,27	1.400	0	61.371,19	--	62.771,19	123.036,82	60.265,63
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	501.201,36	133.200	0	242.389,79	--	375.589,79	391.302,56	15.712,77
5. privatrechtliche Entgelte	24.033,52	11.700	0	11.795,67	--	23.495,67	23.508,18	12,51
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	118.583,53	21.700	0	--	--	21.700,00	81.475,37	59.775,37
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	59.002,98	31.500	0	26.000,00	--	57.500,00	57.598,33	98,33
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-9.720,46	--	--	200,00	--	200,00	-1.612,77	-1.812,77
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	794.159,20	199.500	0	341.756,65	--	541.256,65	675.308,49	134.051,84

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
11. Personalauszahlungen	3.114.155,46	3.039.400	0	--	--	3.039.400,00	3.158.844,21	119.444,21
12. Versorgungsauszahlungen	185.880,21	131.900	0	--	--	131.900,00	139.656,90	7.756,90
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.795.301,38	1.123.100	0	379.906,65	91.311,32	1.594.317,97	1.877.553,75	283.235,78
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	--	--	--	--	--	--	9,00	9,00
15. Transferauszahlungen	4.332.636,98	5.293.800	0	60.000,00	72.900,00	5.426.700,00	4.954.597,22	-472.102,78
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	60.259,13	70.400	0	--	--	70.400,00	70.679,47	279,47
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.488.233,16	9.658.600	0	439.906,65	164.211,32	10.262.717,97	10.201.340,55	-61.377,42
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-8.694.073,96	-9.459.100	0	-98.150,00	164.211,32	-9.721.461,32	-9.526.032,06	195.429,26
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	31.574,75	40.000	0	-17.998,82	35.680,16	60.681,34	36.308,06	-24.373,28
29. aktivierbare Zuwendungen	--	30.000	0	-30.000,00	--	30.000,00	--	-30.000,00
31. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.574,75	70.000	0	-47.998,82	35.680,16	90.681,34	36.308,06	-54.373,28
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-31.574,75	-70.000	0	47.998,82	-35.680,16	-90.681,34	-36.308,06	54.373,28
33. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	8.725.648,71	9.529.100	0	-50.151,18	199.891,48	-9.812.142,66	-9.562.340,12	249.802,54
37. Finanzmittelveränderung	8.725.648,71	9.529.100	0	-50.151,18	199.891,48	-9.812.142,66	-9.562.340,12	249.802,54
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen	-1.869,97	--	--	--	--	--	--	--
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen	--	--	--	--	--	--	2.720,00	2.720,00
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-1.869,97	--	--	--	--	--	-2.720,00	-2.720,00
40a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	8.727.518,68	9.529.100	0	-50.151,18	199.891,48	-9.812.142,66	-9.565.060,12	247.082,54

50 - Soziales

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	243.719,52	125.900	0	198.690,71	--	324.590,71	306.429,87	-18.160,84
3. sonstige Transfereinzahlungen	42,33	--	--	--	--	--	1.036,00	1.036,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	6.447.679,98	6.753.100	0	--	--	6.753.100,00	4.605.408,75	2.147.691,25
5. privatrechtliche Entgelte	10.164,10	--	--	--	--	--	2.313,94	2.313,94
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.869.464,77	12.453.000	0	60.000,00	--	12.513.000,00	11.628.530,06	-884.469,94
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5.675,99	200	0	--	--	200,00	3.670,20	3.470,20
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.576.746,69	19.332.200	0	258.690,71	--	19.590.890,71	16.547.388,82	3.043.501,89
11. Personalauszahlungen	11.838.427,07	13.158.100	0	--	--	13.158.100,00	13.005.431,78	-152.668,22
12. Versorgungsauszahlungen	1.341.252,59	925.500	0	--	--	925.500,00	1.334.708,41	409.208,41
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb ge- ringwertiger Vermögensgegenstände	6.800.428,75	5.985.700	0	--	51.160,00	6.036.860,00	5.017.254,50	1.019.605,50
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	--	--	--	--	--	--	0,26	0,26
15. Transferauszahlungen	945.791,38	877.700	0	258.690,71	20.572,94	1.156.963,65	1.116.663,70	-40.299,95
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	104.018,45	162.100	0	--	--	162.100,00	117.865,76	-44.234,24
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.029.918,24	21.109.100	0	258.690,71	71.732,94	21.439.523,65	20.591.924,41	-847.599,24
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlun- gen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit)	-2.453.171,55	-1.776.900	0	0,00	-71.732,94	-1.848.632,94	-4.044.535,59	2.195.902,65
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	--	5.000	0	--	--	5.000,00	163.800,00	158.800,00
29. aktivierbare Zuwendungen	173.280,00	500.000	0	--	475.720,00	975.720,00	--	-975.720,00

		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
30.	sonstige Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--	1.000,00	1.000,00
31.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	173.280,00	505.000	0	--	475.720,00	980.720,00	164.800,00	-815.920,00
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-173.280,00	-505.000	0	--	- 475.720,00	-980.720,00	-164.800,00	815.920,00
33.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-2.626.451,55	-2.281.900	0	0,00	- 547.452,94	-2.829.352,94	-4.209.335,59	- 1.379.982,65
37.	Finanzmittelveränderung	-2.626.451,55	-2.281.900	0	0,00	- 547.452,94	-2.829.352,94	-4.209.335,59	- 1.379.982,65
40a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-2.626.451,55	-2.281.900	0	0,00	- 547.452,94	-2.829.352,94	-4.209.335,59	- 1.379.982,65

50T – Transferaufwendungen Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	--	--	50.000,00	50.000,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	6.918.890,57	6.974.000	0	--	--	6.974.000,00	6.643.660,68	-330.339,32
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	664,00	--	--	--	--	--	40,00	40,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	76.031.117,57	86.821.500	0	--	--	86.821.500,00	84.515.459,99	-2.306.040,01
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	82.950.672,14	93.795.500	0	--	--	93.795.500,00	91.209.160,67	-2.586.339,33
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	--	--	--	--	--	--	652,24	652,24
15. Transferauszahlungen	91.048.060,17	98.565.300	0	--	--	98.565.300,00	88.536.071,00	-10.029.229,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	8.075.575,28	8.455.000	0	--	--	8.455.000,00	7.794.398,04	-660.601,96
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	99.123.635,45	107.020.300	0	--	--	107.020.300,00	96.331.121,28	10.689.178,72
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-16.172.963,31	-13.224.800	0	--	--	-13.224.800,00	-5.121.960,61	8.102.839,39
33. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-16.172.963,31	-13.224.800	0	--	--	-13.224.800,00	-5.121.960,61	8.102.839,39
37. Finanzmittelveränderung	-16.172.963,31	-13.224.800	0	--	--	-13.224.800,00	-5.121.960,61	8.102.839,39
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen	259.349,48	--	--	--	--	--	237.141,12	237.141,12
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen	239.036,12	--	--	--	--	--	248.235,98	248.235,98
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	20.313,36	--	--	--	--	--	-11.094,86	-11.094,86
40a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-16.152.649,95	-13.224.800	0	--	--	-13.224.800,00	-5.133.055,47	8.091.744,53

51 - Jugend

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.816.410,93	4.306.700	0	1.078,10	--	4.307.778,10	3.967.109,49	-340.668,61
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.768.462,43	1.253.600	0	--	--	1.253.600,00	1.270.925,92	17.325,92
5. privatrechtliche Entgelte	11.442,82	10.500	0	1.023,98	--	11.523,98	7.246,87	-4.277,11
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.723.866,26	1.565.600	0	6.346,88	--	1.571.946,88	1.898.816,43	326.869,55
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-13,74	100	0	--	--	100,00	--	-100,00
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.320.168,70	7.136.500	0	8.448,96	--	7.144.948,96	7.144.098,71	-850,25
11. Personalauszahlungen	17.384.200,96	18.341.000	0	--	--	18.341.000,00	18.076.667,97	-264.332,03
12. Versorgungsauszahlungen	677.009,61	505.000	0	--	--	505.000,00	656.426,57	151.426,57
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.998.073,54	1.990.800	0	9.109,93	22.683,85	2.022.593,78	1.996.146,71	-26.447,07
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	--	--	--	--	--	--	22,47	22,47
15. Transferauszahlungen	1.404.507,17	1.547.100	0	--	--	1.547.100,00	1.423.056,68	-124.043,32
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	303.169,46	391.400	0	--	--	391.400,00	288.265,16	-103.134,84
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.766.960,74	22.775.300	0	9.109,93	22.683,85	22.807.093,78	22.440.585,56	-366.508,22
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	14.446.792,04	15.638.800	0	-660,97	-22.683,85	15.662.144,82	15.296.486,85	365.657,97
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	623.153,41	720.000	0	--	--	720.000,00	896.259,90	176.259,90
21. Veräußerung von Sachvermögen	--	--	--	--	--	--	450,00	450,00
24. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	623.153,41	720.000	0	--	--	720.000,00	896.709,90	176.709,90

		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
26.	Baumaßnahmen	33.770,21	--	--	--	--	--	21.078,52	21.078,52
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	224.991,77	543.000	0	17.779,08	287.932,14	848.711,22	300.791,44	-547.919,78
29.	aktivierbare Zuwendungen	543.703,30	540.000	0	0,00	1.373.296,70	1.913.296,70	544.807,32	- 1.368.489,38
31.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	802.465,28	1.083.000	0	17.779,08	1.661.228,84	2.762.007,92	866.677,28	- 1.895.330,64
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen ab- züglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-179.311,87	-363.000	0	- 17.779,08	- 1.661.228,84	-2.042.007,92	30.032,62	2.072.040,54
33.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 14.626.103,91	- 16.001.800	0	- 18.440,05	- 1.683.912,69	- 17.704.152,74	- 15.266.454,23	2.437.698,51
37.	Finanzmittelveränderung	- 14.626.103,91	- 16.001.800	0	- 18.440,05	- 1.683.912,69	- 17.704.152,74	- 15.266.454,23	2.437.698,51
38.	haushaltsunwirksame Einzahlungen	648.558,45	--	--	--	--	--	651.271,61	651.271,61
39.	haushaltsunwirksame Auszahlungen	--	--	--	--	--	--	7.585,00	7.585,00
40.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	648.558,45	--	--	--	--	--	643.686,61	643.686,61
40a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	- 13.977.545,46	- 16.001.800	0	- 18.440,05	- 1.683.912,69	- 17.704.152,74	- 14.622.767,62	3.081.385,12

51F - Freie Träger

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.846.740,13	2.776.300	0	--	--	2.776.300,00	3.184.652,88	408.352,88
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.073,91	--	--	--	--	--	41.126,35	41.126,35
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.847.814,04	2.776.300	0	--	--	2.776.300,00	3.225.779,23	449.479,23
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	26.135,75	20.000	0	--	--	20.000,00	3.750,00	-16.250,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	--	--	--	--	--	--	433,15	433,15
15. Transferauszahlungen	23.868.693,72	26.835.200	0	400.000,00	--	27.235.200,00	26.510.724,08	-724.475,92
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	--	400	0	--	--	400,00	--	-400,00
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.894.829,47	26.855.600	0	400.000,00	--	27.255.600,00	26.514.907,23	-740.692,77
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-	-	0	-	--	-	-	1.190.172,00
	21.047.015,43	24.079.300	0	400.000,00	--	24.479.300,00	23.289.128,00	1.190.172,00
33. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-	-	0	-	--	-	-	1.190.172,00
	21.047.015,43	24.079.300	0	400.000,00	--	24.479.300,00	23.289.128,00	1.190.172,00
37. Finanzmittelveränderung	-	-	0	-	--	-	-	1.190.172,00
	21.047.015,43	24.079.300	0	400.000,00	--	24.479.300,00	23.289.128,00	1.190.172,00
40a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-	-	0	-	--	-	-	1.190.172,00
	21.047.015,43	24.079.300	0	400.000,00	--	24.479.300,00	23.289.128,00	1.190.172,00

51U – Unterhaltsvorschussgesetz Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
3. sonstige Transfereinzahlungen	350.625,22	423.900	0	--	--	423.900,00	479.233,96	55.333,96
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.146.607,31	2.173.100	0	--	--	2.173.100,00	2.127.902,06	-45.197,94
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.497.232,53	2.597.000	0	--	--	2.597.000,00	2.607.136,02	10.136,02
15. Transferauszahlungen	2.845.644,71	2.904.600	0	--	--	2.904.600,00	2.856.824,74	-47.775,26
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.845.644,71	2.904.600	0	--	--	2.904.600,00	2.856.824,74	-47.775,26
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-348.412,18	-307.600	0	--	--	-307.600,00	-249.688,72	57.911,28
33. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-348.412,18	-307.600	0	--	--	-307.600,00	-249.688,72	57.911,28
37. Finanzmittelveränderung	-348.412,18	-307.600	0	--	--	-307.600,00	-249.688,72	57.911,28
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen	598.643,29	--	--	--	--	--	649.346,48	649.346,48
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-598.643,29	--	--	--	--	--	-649.346,48	649.346,48
40a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-947.055,47	-307.600	0	--	--	-307.600,00	-899.035,20	591.435,20

51W - Wirtschaftliche Jugendhilfe

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	848.027,69	762.700	0	--	--	762.700,00	843.564,71	80.864,71
3. sonstige Transfereinzahlungen	2.223.380,35	1.046.300	0	--	--	1.046.300,00	1.277.705,38	231.405,38
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	199,00	6.000	0	--	--	6.000,00	--	-6.000,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.464.246,43	4.579.500	0	--	--	4.579.500,00	5.074.919,70	495.419,70
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	260,00	--	--	--	--	--	145,00	145,00
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.536.113,47	6.394.500	0	--	--	6.394.500,00	7.196.334,79	801.834,79
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	9.323,48	7.700	0	--	--	7.700,00	7.363,20	-336,80
15. Transferauszahlungen	24.090.135,78	23.501.400	0	920.000,00	--	24.421.400,00	21.806.974,99	2.614.425,01
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.099.459,26	23.509.100	0	920.000,00	--	24.429.100,00	21.814.338,19	2.614.761,81
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-	-	0	-	--	-	-	-
	14.563.345,79	17.114.600	0	920.000,00	--	18.034.600,00	14.618.003,40	3.416.596,60
33. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-	-	0	-	--	-	-	-
	14.563.345,79	17.114.600	0	920.000,00	--	18.034.600,00	14.618.003,40	3.416.596,60
37. Finanzmittelveränderung	-	-	0	-	--	-	-	-
	14.563.345,79	17.114.600	0	920.000,00	--	18.034.600,00	14.618.003,40	3.416.596,60
40a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-	-	0	-	--	-	-	-
	14.563.345,79	17.114.600	0	920.000,00	--	18.034.600,00	14.618.003,40	3.416.596,60

53 - Gesundheitsamt

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	354.882,99	208.800	0	38.434,03	--	247.234,03	446.517,50	199.283,47
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	339.598,60	300.000	0	15.000,00	--	315.000,00	369.093,94	54.093,94
5. privatrechtliche Entgelte	8.583,21	5.800	0	--	--	5.800,00	750,60	-5.049,40
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.852.959,15	4.410.000	0	--	--	4.410.000,00	4.649.820,56	239.820,56
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-1.092,31	--	--	--	--	--	-697,24	-697,24
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.554.931,64	4.924.600	0	53.434,03	--	4.978.034,03	5.465.485,36	487.451,33
11. Personalauszahlungen	4.925.129,00	5.438.900	0	--	--	5.438.900,00	5.760.747,20	321.847,20
12. Versorgungsauszahlungen	371.920,25	238.800	0	--	--	238.800,00	316.020,00	77.220,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermö- gensgegenstände	317.218,63	407.000	0	10.434,03	--	417.434,03	317.892,78	-99.541,25
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	--	--	--	--	--	--	8,00	8,00
15. Transferauszahlungen	77.171,38	30.000	0	--	--	30.000,00	54.675,36	24.675,36
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	102.348,37	85.400	0	15.000,00	--	100.400,00	93.156,77	-7.243,23
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.793.787,63	6.200.100	0	25.434,03	--	6.225.534,03	6.542.500,11	316.966,08
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-238.855,99	- 1.275.500	0	28.000,00	--	- 1.247.500,00	- 1.077.014,75	170.485,25
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	70.702,81	13.000	0	--	--	13.000,00	-55.433,34	-68.433,34
24. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	70.702,81	13.000	0	--	--	13.000,00	-55.433,34	-68.433,34
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	11.849,82	18.700	0	--	107.356,97	126.056,97	64.862,98	-61.193,99
29. aktivierbare Zuwendungen	--	--	--	28.000,00	--	28.000,00	--	-28.000,00
31. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.849,82	18.700	0	28.000,00	107.356,97	154.056,97	64.862,98	-89.193,99

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	58.852,99	-5.700	0	- 28.000,00	- 107.356,97	-141.056,97	-120.296,32	20.760,65
33. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-180.003,00	- 1.281.200	0	0,00	- 107.356,97	- 1.388.556,97	- 1.197.311,07	191.245,90
37. Finanzmittelveränderung	-180.003,00	- 1.281.200	0	0,00	- 107.356,97	- 1.388.556,97	- 1.197.311,07	191.245,90
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen	--	--	--	--	--	--	1.140,00	1.140,00
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	--	--	--	--	--	--	-1.140,00	-1.140,00
40a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-180.003,00	- 1.281.200	0	0,00	- 107.356,97	- 1.388.556,97	- 1.198.451,07	190.105,90

61 - Planung, Bauordnung und Vermessung

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.074.089,00	1.103.000	0	28.095,30	--	1.131.095,30	1.471.802,33	340.707,03
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.308.507,07	1.171.800	0	980.000,00	--	2.151.800,00	2.950.230,05	798.430,05
5. privatrechtliche Entgelte	1.004.221,85	911.400	0	--	--	911.400,00	1.114.408,41	203.008,41
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	143.662,09	35.700	0	102.459,52	--	138.159,52	319.254,95	181.095,43
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	30.264,29	2.100	0	--	--	2.100,00	3.922,17	1.822,17
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	595.356,57	1.409.800	0	1.403,90	--	1.411.203,90	524.648,32	-886.555,58
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.156.100,87	4.633.800	0	1.111.958,72	--	5.745.758,72	6.384.266,23	638.507,51
11. Personalauszahlungen	4.332.287,20	4.568.500	0	--	--	4.568.500,00	4.677.066,82	108.566,82

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
12. Versorgungsauszahlungen	648.134,79	481.300	0	--	--	481.300,00	708.131,55	226.831,55
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.395.919,38	1.372.700	0	1.096.047,75	696.967,78	3.165.715,53	2.612.188,26	-553.527,27
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	271.012,79	1.000.500	0	--	--	1.000.500,00	421.078,80	-579.421,20
15. Transferauszahlungen	1.284.619,28	1.088.000	0	55.674,38	7.140,00	1.150.814,38	1.078.908,80	-71.905,58
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	124.946,62	135.900	0	--	6.000,00	141.900,00	93.626,14	-48.273,86
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.056.920,06	8.646.900	0	1.151.722,13	710.107,78	10.508.729,91	9.591.000,37	-917.729,54
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-	-	0	-39.763,41	-710.107,78	-4.762.971,19	-3.206.734,14	1.556.237,05
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	5.151.248,73	1.548.500	0	--	--	1.548.500,00	2.385.390,50	836.890,50
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	395,14	95.000	0	--	--	95.000,00	10.228,14	-84.771,86
21. Veräußerung von Sachvermögen	2.664.594,52	3.700.000	0	1.676,00	--	3.701.676,00	8.738.918,40	5.037.242,40
24. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.816.238,39	5.343.500	0	1.676,00	--	5.345.176,00	11.134.537,04	5.789.361,04
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	888.703,01	4.155.000	0	-11.459,17	8.709.541,80	12.853.082,63	2.250.498,61	-
								10.602.584,02
26. Baumaßnahmen	4.434.377,54	1.645.000	0	249.378,33	8.960.787,01	10.855.165,34	7.062.879,63	-3.792.285,71
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.180.772,70	47.000	0	2.957,43	425.381,06	475.338,49	338.954,99	-136.383,50
29. aktivierbare Zuwendungen	14.000,00	464.000	0	1.317.000,00	686.087,49	2.467.087,49	533.677,14	-1.933.410,35
31. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.517.853,25	6.311.000	0	1.557.876,59	18.781.797,36	26.650.673,95	10.186.010,37	-
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-701.614,86	-967.500	0	1.556.200,59	18.781.797,36	21.305.497,95	948.526,67	22.254.024,62
33. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-	-	0	-	-	-	-2.258.207,47	23.810.261,67
	4.602.434,05	4.980.600		1.595.964,00	19.491.905,14	26.068.469,14		
37. Finanzmittelveränderung	-	-	0	-	-	-	-2.258.207,47	23.810.261,67
	4.602.434,05	4.980.600		1.595.964,00	19.491.905,14	26.068.469,14		
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen	278.381,82	--	--	--	--	--	80.000,00	80.000,00

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen	--	--	--	--	--	--	150,00	150,00
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	278.381,82	--	--	--	--	--	79.850,00	79.850,00
40a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	4.324.052,23	4.980.600	0	1.595.964,00	19.491.905,14	26.068.469,14	-2.178.357,47	23.890.111,67

65 - Gebäude

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	84.163,01	104.800	0	155.000,00	--	259.800,00	223.917,34	-35.882,66
5. privatrechtliche Entgelte	2.387.395,32	2.203.900	0	308.505,46	--	2.512.405,46	2.323.615,57	-188.789,89
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	77.514,77	54.100	0	5.781,21	--	59.881,21	51.312,68	-8.568,53
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,08	--	--	--	--	--	0,07	0,07
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.235,06	--	--	--	--	--	-10.455,93	-10.455,93
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.550.308,24	2.362.800	0	469.286,67	--	2.832.086,67	2.588.389,73	-243.696,94
11. Personalauszahlungen	5.110.843,59	5.258.800	0	--	--	5.258.800,00	5.334.250,61	75.450,61
12. Versorgungsauszahlungen	223.735,73	159.900	0	--	--	159.900,00	237.518,76	77.618,76
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	13.079.392,10	12.108.700	0	760.835,33	1.713.081,40	14.582.616,73	13.902.328,19	-680.288,54
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	4,13	--	--	--	--	--	185,88	185,88
15. Transferauszahlungen	121.150,00	136.500	0	4.409,86	--	140.909,86	163.106,67	22.196,81
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	66.414,07	41.300	0	--	--	41.300,00	15.315,45	-25.984,55
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.601.539,62	17.705.200	0	765.245,19	1.713.081,40	20.183.526,59	19.652.705,56	-530.821,03
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-	-	0	-	-1.713.081,40	-	-	287.124,09
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	483.809,61	10.542.400	0	--	--	10.542.400,00	3.000.477,94	-7.541.922,06
24. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	483.809,61	10.542.400	0	--	--	10.542.400,00	3.000.477,94	-7.541.922,06
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	69.730,47	--	--	--	--	--	295.217,05	295.217,05
26. Baumaßnahmen	7.249.965,26	25.872.400	0	252.000,00	14.382.917,12	40.507.317,12	9.085.760,41	-
								31.421.556,71

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	374.487,44	510.000	0	- 166.054,53	210.673,74	554.619,21	344.714,61	-209.904,60
29. aktivierbare Zuwendungen	--	80.000	0	--	3.414,00	83.414,00	58.642,24	-24.771,76
31. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.694.183,17	26.462.400	0	85.945,47	14.597.004,86	41.145.350,33	9.784.334,31	- 31.361.016,02
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-7.210.373,56	- 15.920.000	0	-85.945,47	- 14.597.004,86	- 30.602.950,33	-6.783.856,37	23.819.093,96
33. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 23.261.604,94	- 31.262.400	0	- 381.903,99	- 16.310.086,26	- 47.954.390,25	- 23.848.172,20	24.106.218,05
37. Finanzmittelveränderung	- 23.261.604,94	- 31.262.400	0	- 381.903,99	- 16.310.086,26	- 47.954.390,25	- 23.848.172,20	24.106.218,05
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen	8.500,00	--	--	--	--	--	--	--
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen	--	--	--	--	--	--	30,00	30,00
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	8.500,00	--	--	--	--	--	-30,00	-30,00
40a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	- 23.253.104,94	- 31.262.400	0	- 381.903,99	- 16.310.086,26	- 47.954.390,25	- 23.848.202,20	24.106.188,05

66 - Tiefbau und Bauverwaltung

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.029.963,37	740.600	0	156.200,00	--	896.800,00	1.047.248,45	150.448,45
5. privatrechtliche Entgelte	3.701,97	2.000	0	111.800,00	--	113.800,00	3.134,19	-110.665,81
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	73.818,67	31.600	0	149.000,00	--	180.600,00	212.951,50	32.351,50
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	250,00	4.700	0	--	--	4.700,00	5.788,00	1.088,00
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.107.734,01	778.900	0	417.000,00	--	1.195.900,00	1.269.122,14	73.222,14
11. Personalauszahlungen	1.417.609,20	1.373.900	0	--	--	1.373.900,00	1.379.749,13	5.849,13
12. Versorgungsauszahlungen	219.613,60	161.700	0	--	--	161.700,00	213.028,67	51.328,67
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.674.110,17	3.564.100	0	449.800,00	403.754,77	4.417.654,77	3.448.433,54	-969.221,23
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	6.652,69	--	--	--	--	--	--	--
15. Transferauszahlungen	86.657,91	76.800	0	--	--	76.800,00	87.290,81	10.490,81
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	27.967,69	50.900	0	--	--	50.900,00	28.577,71	-22.322,29
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.432.611,26	5.227.400	0	449.800,00	403.754,77	6.080.954,77	5.157.079,86	-923.874,91
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-	-	0	-32.800,00	-403.754,77	-4.885.054,77	-	997.097,05
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.492.760,80	2.322.500	0	--	--	2.322.500,00	1.715.782,63	-606.717,37
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	509.702,22	324.000	0	--	--	324.000,00	359.590,32	35.590,32
24. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.002.463,02	2.646.500	0	--	--	2.646.500,00	2.075.372,95	-571.127,05
26. Baumaßnahmen	5.550.490,80	5.375.000	0	312.215,61	10.879.957,32	15.942.741,71	5.258.207,81	10.684.533,90
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	41.332,31	2.000	0	120,82	3.386,05	5.506,87	95.572,23	90.065,36

		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
29.	aktivierbare Zuwendungen	66.223,50	--	--	80.000,00	--	80.000,00	25.000,00	-55.000,00
31.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.658.046,61	5.377.000	0	- 232.094,79	10.883.343,37	16.028.248,58	5.378.780,04	- 10.649.468,54
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	- 3.655.583,59	- 2.730.500	0	232.094,79	- 10.883.343,37	- 13.381.748,58	- 3.303.407,09	- 10.078.341,49
33.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 7.980.460,84	- 7.179.000	0	199.294,79	- 11.287.098,14	- 18.266.803,35	- 7.191.364,81	- 11.075.438,54
37.	Finanzmittelveränderung	- 7.980.460,84	- 7.179.000	0	199.294,79	- 11.287.098,14	- 18.266.803,35	- 7.191.364,81	- 11.075.438,54
40a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	- 7.980.460,84	- 7.179.000	0	199.294,79	- 11.287.098,14	- 18.266.803,35	- 7.191.364,81	- 11.075.438,54

67 - Stadtgrün u. Umwelt

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.944,78	16.100	0	24.565,00	--	40.665,00	62.431,42	21.766,42
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	77.555,49	36.500	0	70.333,03	--	106.833,03	66.927,67	-39.905,36
5. privatrechtliche Entgelte	24.164,13	25.200	0	4.573,08	--	29.773,08	40.538,05	10.764,97
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.092,63	40.600	0	--	--	40.600,00	44.400,72	3.800,72
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3.089,44	3.100	0	--	--	3.100,00	3.089,44	-10,56
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	4.067,58	--	--	11.301,58	--	11.301,58	16.476,97	5.175,39
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	164.914,05	121.500	0	110.772,69	--	232.272,69	233.864,27	1.591,58
11. Personalauszahlungen	1.649.404,00	1.538.400	0	--	--	1.538.400,00	1.641.163,12	102.763,12
12. Versorgungsauszahlungen	44.304,39	39.700	0	--	--	39.700,00	58.040,01	18.340,01
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	771.797,95	853.600	0	132.675,83	135.867,37	1.122.143,20	1.010.356,19	-111.787,01
15. Transferauszahlungen	38.000,00	38.000	0	--	--	38.000,00	38.000,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	38.865,68	31.800	0	--	--	31.800,00	40.058,66	8.258,66
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.542.372,02	2.501.500	0	132.675,83	135.867,37	2.770.043,20	2.787.617,98	17.574,78
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-	-	0	-21.903,14	-	-	-	-15.983,20
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	4.873,51	4.873,51	--	-4.873,51
26. Baumaßnahmen	11.287,50	258.000	0	21.681,34	205.595,93	485.277,27	5.224,94	-480.052,33
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	98.969,87	25.300	0	33.451,69	282,46	59.034,15	80.946,74	21.912,59
31. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	110.257,37	283.300	0	55.133,03	210.751,90	549.184,93	86.171,68	-463.013,25

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH-Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-110.257,37	-283.300	0	-55.133,03	210.751,90	-549.184,93	-86.171,68	463.013,25
33. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	2.487.715,34	2.663.300	0	-77.036,17	346.619,27	3.086.955,44	2.639.925,39	447.030,05
37. Finanzmittelveränderung	2.487.715,34	2.663.300	0	-77.036,17	346.619,27	3.086.955,44	2.639.925,39	447.030,05
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen	580.089,91	--	--	--	--	--	563.942,77	563.942,77
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen	563.165,09	--	--	--	--	--	563.942,77	563.942,77
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	16.924,82	--	--	--	--	--	0,00	0,00
40a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	2.470.790,52	2.663.300	0	-77.036,17	346.619,27	3.086.955,44	2.639.925,39	447.030,05

67F – Friedhöfe Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.024.600,85	2.676.200	0	70.000,00	--	2.746.200,00	2.862.513,06	116.313,06
5. privatrechtliche Entgelte	177.464,33	144.400	0	--	--	144.400,00	186.384,05	41.984,05
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.945,78	36.600	0	23.612,58	--	60.212,58	69.490,19	9.277,61
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	599,54	--	--	--	--	--	-4.528,72	-4.528,72
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.241.610,50	2.857.200	0	93.612,58	--	2.950.812,58	3.113.858,58	163.046,00
11. Personalauszahlungen	1.945.846,83	1.627.400	0	--	--	1.627.400,00	1.780.812,96	153.412,96
12. Versorgungsauszahlungen	10.275,96	10.400	0	--	--	10.400,00	7.955,09	-2.444,91
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	575.892,81	596.400	0	103.612,58	42.200,00	742.212,58	661.287,09	-80.925,49

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	--	--	--	--	--	--	11,00	11,00
15. Transferauszahlungen	2.617,20	4.100	0	--	--	4.100,00	2.669,14	-1.430,86
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-82.969,19	33.600	0	--	--	33.600,00	-96.910,32	- 130.510,32
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.451.663,61	2.271.900	0	103.612,58	42.200,00	2.417.712,58	2.355.824,96	-61.887,62
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	789.946,89	585.300	0	-10.000,00	- 42.200,00	533.100,00	758.033,62	224.933,62
21. Veräußerung von Sachvermögen	16.189,00	--	--	--	--	--	4.768,69	4.768,69
24. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.189,00	--	--	--	--	--	4.768,69	4.768,69
26. Baumaßnahmen	48.652,34	70.000	0	-14.500,00	11.272,73	66.772,73	9.443,25	-57.329,48
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	280.887,52	55.000	0	4.500,00	43.562,40	103.062,40	72.429,80	-30.632,60
31. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	329.539,86	125.000	0	-10.000,00	54.835,13	169.835,13	81.873,05	-87.962,08
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-313.350,86	-125.000	0	10.000,00	- 54.835,13	-169.835,13	-77.104,36	92.730,77
33. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	476.596,03	460.300	0	0,00	- 97.035,13	363.264,87	680.929,26	317.664,39
37. Finanzmittelveränderung	476.596,03	460.300	0	0,00	- 97.035,13	363.264,87	680.929,26	317.664,39
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen	91,00	--	--	--	--	--	-98,80	-98,80
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen	--	--	--	--	--	--	500,00	500,00
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	91,00	--	--	--	--	--	-598,80	-598,80
40a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	476.687,03	460.300	0	0,00	- 97.035,13	363.264,87	680.330,46	317.065,59

69 - Baubetrieb und Stadtwald

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.634,46	4.400	0	--	--	4.400,00	2.281,56	-2.118,44
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	25.292,69	10.000	0	--	--	10.000,00	25.970,00	15.970,00
5. privatrechtliche Entgelte	443.741,87	396.700	0	105.892,57	--	502.592,57	501.622,51	-970,06
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.385,90	4.300	0	--	--	4.300,00	34.144,99	29.844,99
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	368,12	200	0	--	--	200,00	589,00	389,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-435,41	--	--	--	--	--	-297,43	-297,43
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	479.987,63	415.600	0	105.892,57	--	521.492,57	564.310,63	42.818,06
11. Personalauszahlungen	5.863.671,25	5.899.500	0	--	--	5.899.500,00	5.966.129,63	66.629,63
12. Versorgungsauszahlungen	66.869,11	87.800	0	--	--	87.800,00	258.122,42	170.322,42
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.306.433,09	1.174.800	0	291.859,62	--	1.466.659,62	1.389.624,48	-77.035,14
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	37,00	--	--	--	--	--	57,95	57,95
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	28.247,74	24.500	0	--	--	24.500,00	23.643,56	-856,44
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.265.258,19	7.186.600	0	291.859,62	--	7.478.459,62	7.637.578,04	159.118,42
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-	-	0	-	--	-	-	-
	6.785.270,56	6.771.000	0	185.967,05	--	6.956.967,05	7.073.267,41	116.300,36
21. Veräußerung von Sachvermögen	24.994,15	--	--	--	--	--	1.650,00	1.650,00
24. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.994,15	--	--	--	--	--	1.650,00	1.650,00
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	5.000	0	36.685,00	4.100,00	45.785,00	--	-45.785,00

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Gesamter- mächtigun- gen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich +/-
26. Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--	38.681,43	38.681,43
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	276.591,59	212.500	0	3.289,18	13.973,90	229.763,08	175.458,84	-54.304,24
31. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	276.591,59	217.500	0	39.974,18	18.073,90	275.548,08	214.140,27	-61.407,81
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-251.597,44	-217.500	0	-39.974,18	- 18.073,90	-275.548,08	-212.490,27	63.057,81
33. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 7.036.868,00	- 6.988.500	0	- 225.941,23	- 18.073,90	- 7.232.515,13	- 7.285.757,68	-53.242,55
37. Finanzmittelveränderung	- 7.036.868,00	- 6.988.500	0	- 225.941,23	- 18.073,90	- 7.232.515,13	- 7.285.757,68	-53.242,55
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen	--	--	--	--	--	--	880,00	880,00
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	--	--	--	--	--	--	-880,00	-880,00
40a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	- 7.036.868,00	- 6.988.500	0	- 225.941,23	- 18.073,90	- 7.232.515,13	- 7.286.637,68	-54.122,55

80 - Gebäude und Immobilien

Teil - Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich (Muster 13)

	Ergeb- nis 2018	Ansatz 2019	Nach- trag 2019	üpl./apl. 2019	HH- Reste aus VJ	Ge- samter- mächti- gungen 2019	Ergeb- nis 2019	Ver- gleich +/-
5. privatrechtliche Entgelte	5.443,98	--	--	--	--	--	--	--
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	67,06	--	--	--	--	--	--	--
10. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.511,04	--	--	--	--	--	--	--
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	5.727,54	--	--	--	--	--	0,00	0,00
17. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.727,54	--	--	--	--	--	0,00	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-216,50	--	--	--	--	--	0,00	0,00
33. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-216,50	--	--	--	--	--	0,00	0,00
37. Finanzmittelveränderung	-216,50	--	--	--	--	--	0,00	0,00
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen	--	--	--	--	--	--	1,80	1,80
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	--	--	--	--	--	--	1,80	1,80
40a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-216,50	--	--	--	--	--	1,80	1,80

Anlagenübersicht (Muster 15)

Anlagenübersicht gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO zum 31.12.2019

Vermögen ¹	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen ³⁾	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		+	-	+			-	-	+			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.2 Lizenzen	3.391.971,94	118.968,28	-40.203,79	0,00	3.470.736,43	-2.597.271,94	-290.132,28	40.196,79	0,00	-2.847.207,43	623.529,00	794.700,00
1.3 Ähnliche Rechte	15.187,96	0,00	0,00	0,00	15.187,96	-564,96	-188,00	0,00	0,00	-752,96	14.435,00	14.623,00
1.4. Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	8.849.794,16	1.515.040,70	-3.293,32	0,00	10.361.541,54	-2.267.109,16	-444.494,70	3.292,32	0,00	-2.708.311,54	7.653.230,00	6.582.685,00
1.6. Sonst. Immaterielles Vermögen	7.599.610,43	3.507.800,00	0,00	0,00	11.107.410,43	0,00	-7.540,00	0,00	0,00	-7.540,00	11.099.870,43	7.599.610,43
1. Immaterielle Vermögensgegenstände²	19.856.564,49	5.141.808,98	-43.497,11	0,00	24.954.876,36	-4.864.946,06	-742.354,98	43.489,11	0,00	-5.563.811,93	19.391.064,43	14.991.618,43
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	92.319.227,63	5.429.315,40	-1.257.210,85	572.760,20	97.064.092,38	-80.019,20	-268,00	0,00	0,00	-80.287,20	96.983.805,18	92.239.208,43
davon nicht rechtsfähige Stiftung	96.125,46				96.125,46					0,00	96.125,46	96.125,46
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	291.930.696,26	1.154.504,70	-4.489.873,95	11.665.988,60	300.261.315,61	-119.554.099,66	-4.839.178,39	3.452.081,99	0,00	-120.941.196,06	179.320.119,55	172.376.596,60
davon nicht rechtsfähige Stiftung	1.108.980,51				1.108.980,51	-497.502,93	-8.503,00			-506.005,93	602.974,58	611.477,58
2.3. Infrastrukturvermögen	486.531.025,90	2.161.491,74	-1.238.731,24	6.492.685,02	493.946.471,42	-332.145.788,21	-8.466.681,47	1.207.044,04	0,00	-339.405.425,64	154.541.045,78	154.385.237,69
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	6.308.332,84	0,00	0,00	0,00	6.308.332,84	-3.408.393,84	-688.668,00	0,00	0,00	-4.097.061,84	2.211.271,00	2.899.939,00
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.007.464,39	262.500,00	0,00	0,00	4.269.964,39	-2.378,00	0,00	0,00	0,00	-2.378,00	4.267.586,39	4.005.086,39
2.6. Maschinen u. techn. Anlagen	44.034.865,74	444.685,07	-767.058,93	429.005,43	44.141.497,31	-32.918.452,25	-1.911.291,39	760.645,08	0,00	-34.069.098,56	10.072.398,75	11.116.413,49
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	38.748.864,41	2.750.057,52	-2.759.643,32	399.606,16	39.138.884,77	-21.949.809,49	-3.033.818,07	2.756.240,47	0,00	-22.227.387,09	16.911.497,68	16.799.054,92
2.9. Gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau	38.018.250,30	21.370.332,90	-12.697,75	-19.560.045,41	39.815.840,04	-1.649.957,45	0,00	0,00	0,00	-1.649.957,45	38.165.882,59	36.368.292,85
2. Sachvermögen² (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	1.001.898.727,47	33.572.887,33	-10.525.216,04	0,00	1.024.946.398,76	-511.708.898,10	-18.939.905,32	8.176.011,58	0,00	-522.472.791,84	502.473.606,92	490.189.829,37
3.1. Anteile an verb. Unternehmen	88.237.674,56	0,00	0,00	0,00	88.587.674,56	-1.245.000,00	-528.210,96	0,00	0,00	-1.773.210,96	86.814.463,60	86.992.674,56
3.2. Beteiligungen	96.113,80	30.000,00	-1.100,00	0,00	125.013,80	-42.513,47	0,00	0,00	0,00	-42.513,47	82.500,33	53.600,33
3.3. Sondervermögen mit Sonderrechnung	126.731.595,51	0,00	0,00	0,00	126.731.595,51	-122.548,65	0,00	0,00	0,00	-122.548,65	126.609.046,86	126.609.046,86
3.4. Ausleihungen	76.889.904,95	1.000,00	-2.899.716,32	0,00	73.991.188,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.991.188,63	76.889.904,95
3.5. Wertpapiere	728.240,00				728.240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	728.240,00	728.240,00
davon nicht rechtsfähige Stiftung	728.240,00				728.240,00	0,00	0,00	0,00	7.240,00	7.240,00	735.480,00	728.240,00
3. Finanzvermögen² (ohne Forderungen)	292.683.528,82	31.000,00	-2.900.816,32	0,00	290.163.712,50	-1.410.062,12	-528.210,96	0,00	0,00	-1.938.273,08	288.225.439,42	291.273.466,70
insgesamt	1.314.438.820,78	38.745.696,31	-13.469.529,47	0,00	1.340.064.987,62	-517.983.906,28	-20.210.471,26	8.219.500,69	0,00	-529.974.876,85	810.090.110,77	796.454.914,50

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

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

³⁾ Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

Forderungsübersicht
(Muster 18)

Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO zum 31.12.2019

Die Forderungsübersicht wird gem. § 129 Abs. 2 Satz 2 NKomVG nicht veröffentlicht.

Schuldenübersicht (Muster 16)

Schuldenübersicht gem. 57 Abs. 3 KomHKVO zum 31.12.2019

Art der Schulden ¹⁾	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	Mehr (+) / weniger(-)
		RLZ bis zu 1 Jahr	RLZ über 1 bis 5 Jahre	RLZ mehr als 5 Jahre		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden	78.136.511,05	9.289.474,18	26.140.859,90	42.706.176,97	103.123.405,81	-24.986.894,76
1.1 Anleihen					0,00	0,00
1.2 Verb. aus Krediten für Investitionen	78.136.511,05	9.289.474,18	26.140.859,90	42.706.176,97	79.978.413,80	-1.841.902,75
1.2.1 davon <i>unselbständige Stiftung</i>	175.325,44	11.083,34	44.454,96	119.787,14	186.396,74	-11.071,30
1.3 Liquiditätskredite					23.144.992,01	-23.144.992,01
1.4 sonstige Geldschulden						0,00
2. Verb. aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						0,00
3. Verb. aus Lieferung und Leistung	12.369.702,04	12.369.702,04			6.445.363,85	5.924.338,19
3.1 davon <i>unselbständige Stiftungen</i>	24.257,47	24.257,47			146,33	24.111,14
4. Transferverbindlichkeiten	2.425.962,77	2.425.962,77			2.566.726,21	-140.763,44
5. Sonstige Verbindlichkeiten	15.038.006,15	15.038.006,15			17.900.302,56	-2.862.296,41
Schulden insgesamt	107.970.182,01	39.123.145,14	26.140.859,90	42.706.176,97	130.035.798,43	-22.065.616,42

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz

Rückstellungsübersicht

zum 31.12.2019

Rückstellungsübersicht gemäß § 57 Abs. 4 KomHKVO

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12. des Haushaltsjahres	Zuführung	Inanspruchnahme und Herabsetzung	Auflösung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Mehr (+) weniger (-)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	192.687.915,00	11.910.871,00 ¹⁾	-3.138.274,00 ¹⁾	0,00	183.915.318,00	8.772.597,00
1.1 Pensionsrückstellungen	175.767.881,00	11.362.715,00	-2.387.306,00	0,00	166.962.352,00	8.805.529,00
1.2 Beihilferückstellungen	13.896.284,00	443.311,00	-2.846,00	0,00	13.455.819,00	440.465,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeit u. ähnl. Maßnahmen	6.556.396,78	1.144.386,53	-213.016,00	0,00	5.625.026,25	931.370,53
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	14.588.522,48	6.585.112,00	-1.879.920,79	-38.407,07	9.921.738,34	4.666.784,14
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	2.110.000,00	2.110.000,00	0,00	-11.970.000,00	11.970.000,00	-9.860.000,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	1.230.999,87	101.251,14	-13.506,50	0,00	1.143.255,23	87.744,64
8. Andere Rückstellungen	4.479.443,04	2.131.861,73	-806.627,76	-2.815.833,18	5.970.042,25	-1.490.599,21
Summe aller Rückstellungen	221.653.277,17	23.983.482,40	-6.051.345,05	-14.824.240,25	218.545.380,07	3.107.897,10

1) In der Zuführung sowie in der Inanspruchnahme der Pensionsrückstellungen sind 4.840.957 Euro Umbuchungen enthalten.

Liste übertragener Haushaltsermächtigungen

Im Rahmen des Jahresabschlusses festgestellte Haushaltsreste für das Haushaltsjahr 2019 (§ 20 KomHKVO)

► Investive Maßnahmen

Ref./FB	Invest.Nr.	Bezeichnung	endgültiger HH-Rest
			- EUR -
01	0102070001	Bewegliches Vermögen	4.000,00
	0106010002	Software zur IT-Sicherheit gemäß EU-DSGV	122.880,00
	0106010003	Hard-/ Softwareprodukte (Netzwerk)	48.512,18
	0106015001	Ausbau e-Government u.a.	105.238,41
	0106205001	Telekommunikationsanlage	39.807,46
	0106205005	Infrastruktur	14.334,32
			334.772,37
11	1102010001	Verwalt.St. Geismar - Einricht. Sitzungssaal	6.000,00
	1102100001	Bewegliches Vermögen	17.401,97
	1102550003	Bewegliches Vermögen Ratssaal	144.665,00
	1102550004*	Software (CAFM)	50.000,00
	1102550005	Hausmeisterbedarf	1.415,11
	1102555001	Schließanlage Neues Rathaus	300.000,00
	1106200001	Neuanschaffung Telefonzentrale	50.000,00
			569.482,08
20	2003000001	Bewegliches Vermögen	3.879,78
	2003000002	Ein-/ Auszahlungsautomat	132.000,00
			135.879,78
32	3211000001	Bewegliches Vermögen	1.700,00
	3211000004	Stadtordnungsdienst; Bewegl. Vermögen	20.928,06
	3211000013	Rotlichtüberwachungsanlagen	318.000,00
	3211000014	Geschwindigkeitsüberwachungsanlage	19.900,00
	3211000015	Erneuerung der Fahrzeugflotte SOD	25.000,00
	3211000016	Erneuerung stat. Messanlagen	14.000,00
	3211000017	Erneuerung Messfahrzeug mit Anlage	130.000,00
	3273005002	Tiefbau Weihn.-Markt Toilette	7.000,00
			536.528,06
37	3713000001	Bewegliches Vermögen	31.046,15
	3713000002	Gerätewagen Logistik	10.550,86
	3713000003	Chemikalienschutzanzüge	10.357,25
	3713000009	Hilfeleistungsfahrzeug	278.465,54
	3713000011	Tanklöschfahrzeug	17.127,36
	3713000012	Abrollbehälter Sonderlöschmittel	220.359,60
	3713000015	Einsatzleitwagen	34.939,95
	3713000016	Bewegliches Vermögen (RettungsDSch.)	3.728,78
	3713000017	Erneuerung Bremsenprüfstand	81.882,51
	3713000021	Erneuerung Einsatzleitsystem	371.675,20
	3713000023	Erwerb von Hard- und Software	141.210,95
	3713000024	Funk/Funkmeldeempfänger	27.718,23
	3713000029	Wärmebildkamera	3.772,37
	3713000030	Gabelstapler	4.997,87
	3713000031	Schlauchpflegeanlage	176.489,36
	3713000032	Wechseladerfahrzeug	48.208,94
	3713000034	Umbau Atemschutz-/Löschwerkstatt	3.301,12
	3713000038	Anpassung Einsatzleittechnik Leitstelle Fw	245.783,08
	3713000040	Sanierung Tischlerei	1.794,93
	3713000042	Erneu. Feuerschutzbekleidung u. Helme BF	260.478,48
	3713000058	Erneuerung IT-Infrastruktur (ohne Leitstelle)	44.500,00
	3713000059	Modernisierung WLAN-Netz	8.127,62
	3713000060	Modernisierung WLAN-Netz (RettungsDSch.)	732,98
	3713000061	Einführung Strukturierte Notrufabfrage	27.372,10
	3713000062	Gerätewagen Hygiene	187.000,00

Ref./FB	Invest.Nr.	Bezeichnung	endgültiger HH-Rest
			- EUR -
	3713000100	Kommunale Regionalleitstelle	333.361,91
	3713005002	Ausstattung Ruheräume Wachgebäude	71.493,52
	3713005006	Umbau FEL zum Stabsraum	27.000,58
	3713005008	Umbau Funkwerkstatt	1.944,58
	3713005009	Sanierung Mannschaftsküche/Kantine	190.000,00
	3713005010	Erweiterung der Rettungsdienstschule	95.544,10
	3713010001	Bewegliches Vermögen (freiw. Feuerw.)	20.565,07
	3713010003	Tanklöschfahrzeug (freiw. Feuerw.)	18.758,48
	3713010006	Löschgruppenfahrzeug (freiw. Feuerw.)	275.034,13
	3713010007	Ausstatt. u. Ausrüstung (freiw. Feuerw.)	21.421,35
	3713010008	Generator/Beleucht.anhänger (freiw. Feuerw.)	11.641,62
	3713010009	Mannschaftstransportwagen (freiw. Feuerw.)	67.000,00
	3713010011	Generatoren Gerätehäuser (freiw. Feuerw.)	7.890,67
	3713010013*	Ersatz Sirenenanlage (freiw. Feuerwehr)	52.000,00
	3713010017	Umbau RW 1 zum GW-L, OFW Hetjershausen	130.000,00
	3716000001	Rettungswagen (RettungsD)	167.606,21
	3716000002	Notarzteinsetzfahrzeug (RettungsD)	60.000,00
	3716000003	Bewegliches Vermögen (RettungsD)	60.000,00
	3716000007	Erneuerung Einsatzleistsystem	532.740,11
	3716000013	Anpassung Einsatzleittechnik Leitstelle RD	365.674,61
	3716000016	Erneuerung IT-Infrastruktur (ohne Leitstelle)	44.500,00
	3716000017	Modernisierung WLAN-Netz	5.190,40
			4.800.988,57
40	4008000001	Inventarsanierung (Küche Rathaus)	324.267,05
	4020000002	Hausmeisterbedarf	2.331,63
	4021000001	Bewegliches Vermögen (Grundschulen)	64.207,31
	4021000004	Bewegliches Vermögen -Ersatz- (GrundSch)	6.431,37
	4021000011	Ganztags-Erstausrüstung	22.000,00
	4021000012	Einricht. v Schulmensen in GanztagsSchul	81.303,94
	4021000015	Tafeln (Grundschulen)	1.399,04
	4021000016	Ganztags- Erstausrüstung; Außenbereich	23.000,00
	4021000652	Janusz-Korczak-Schule, Einrichtung Neubau	50.000,00
	4021000752	Lohbergschule Lehrküche	10.000,00
	4021000758	Lohbergschule Mobiliar und Geräte	50.000,00
	4021420051	MLK; Bewegliches Vermögen	4.056,84
	4021430102	Heinrich-Böll-Sch.; Bewegliches Vermögen	5.589,82
	4021440154	Schule a. Tannenbg.; Computerausstattg.	585,10
	4021440163	Schule am Tannenber; Therap. Mobiliar	1.771,43
	4022100001	Bewegliches Vermögen (Realschulen)	5.000,00
	4023000001	Bewegl. Vermögen (Gymnasien)	85.806,19
	4023000003	Computerausstattung (Gymnasien)	24.707,22
	4023000006	Bewegliches Vermögen -Ersatz- (Gymn.)	4.000,00
	4023000010	Erwerb von Tafeln	2.734,57
	4023000011	Gymnasien; Bedarfe für Inklusion	25.000,00
	4023000066	FKG; Sanierung NW-Raum	13.100,68
	4023000106	HBG; Sanierung NW-Raum	15.186,20
	4023000155	MPG; Sanierung FB Biologie	19.812,79
	4023000164	MPG; Sanierung NW-Raum (Außenstelle)	1.978,69
	4023000165	MPG; Mobiliar Aula	15.000,00
	4023000166	MPG; Mobiliar Lehrzimmer	145,23
	4023000167	MPG; Bühnenelemente	6.000,00
	4023000208	OHG; Beamerausstattung	913,47
	4023000263	THG; Beamerausstattung	5.000,00
	4023000265	THG; Erwerb Aulagestuhl	20.000,00
	4023000303	Abendgymnasium; Ausstattung Räume	50.264,31
	4028100003	Geschw.-Scholl-GS; Computerausstattungen	1.112,62
	4028100005	Geschw.-Scholl-GS; Bewegl. Vermögen	5.830,92
	4028100015	Geschw.-Scholl-GS; Schulinventarsanierung	6.005,86
	4028100018	Geschw.-Scholl-GS; Erg. GA Musik	3.000,00
	4028100020	Geschw.-Scholl-GS;Ausstattung und Geräte	31.574,03
	4028105002	Geschw.-Scholl-GS; Sanierung NW-Bereich	10.648,19
	4028110003	Georg-Chr.-Li.-GS; Computerausstattung	10.000,00
	4028110004	Georg-Chr.-Li.-GS; Beweg. Vermögen	8.927,69

Ref./FB	Invest.Nr.	Bezeichnung	endgültiger HH-Rest
			- EUR -
	4028110019	Georg-Chr.-Li.-GS; Ausst. Oberstufenräume	1.685,28
	4028110023	Georg-Chr.-Li.-GS; Ausstattung/Inventarsanier	3.000,00
	4028120001	Neue IGS Göttingen, Ausstattung	55.885,67
	4028120002	Neue IGS Göttingen, Bewegl. Vermögen	6.395,61
	4028120003	Neue IGS Göttingen, Computerausstattung	4.000,00
	4028120004	Neue IGS Göttingen, Bewegl. Verm. - Ersatz	2.000,00
	4029200002	Übr.schul.Aufg.; Schul-/ Pausenhöfe	52.502,29
	4029200005	Erwerb von Mobilier und Ausstattung	40.000,00
	4029210001	Küchenbetriebe; Inventarsanierung	417.259,59
	4029210004	Küchenbetriebe; bargeldl. Abrechn. Mensen	92.350,19
			1.693.770,82
41	4130000002	Bewegliches Vermögen (Kultur)	51,77
	4130000004	Bewegliches Vermögen (Brunnen u. Denkm.)	11.627,00
	4132100003	Bewegliches Vermögen (Stadtarchiv)	2.403,00
	4135200008	Stadtbibliothek; Möblierung	2.981,61
			17.063,38
50	5043600001	Einr. Aussiedl./Ausz.; Bewegl. Vermögen	5.000,00
	5062200002	Invest.-Förderung soz. Wohnungsbau	811.920,00
			816.920,00
51	5140700001	Bewegliches Vermögen (Jugend)	10.353,31
	5146005001	KiSpielpl.; Sanierung Kinderspielplätze	141.968,73
	5146405003	Priv. Tr. Kitas; Ausbau Krippenplätze (RAT)	946.156,00
	5546410001	Kitas Bewegliches Vermögen (Städt. Kitas)	67.905,00
	5546410004	Kitas Familienzentrum Kita Pfalz-Grona-Breite	130.000,00
	5546415010	Kitas Kita Insterburger Weg; Umgest. Auß.	25.600,00
	5546415012	Kitas Kita Weende-West Außengelände	129.333,60
			1.451.316,64
Sport	5220000001	Erwerb bewegl. Vermögen Turnhallen	14.299,43
	5221000001	Bewegl. Vermögen Turnh. (Grundschulen)	27.875,48
	5221400002*	Bewegl. Vermögen Turnh. (Förderschulen)	2.000,00
	5223000005	Bewegl. Vermögen Turnh. (Gymnasien)	10.428,70
	5255405003	Parkour- und Bike-Trail-Anlage bei Sp.-Arena	200.000,00
	5256000006	Bewegl. Vermögen (Städt. Sportanlagen)	4.662,37
	5256000007	Platzpflegemaschinen (Städt. Sportanl.)	3.898,45
	5256000013	Hallenreinigungsmaschine	14.000,00
	5256000014	Erwerb Kunstrasenpflegegeräte	29.154,58
	5256005001	San. Turn-/Sporth. (Städt. Sportanlagen)	262.810,93
	5256005020	Kunstrasenplatz Sportplatz Geismar, BSA Grone	1.390,75
	5256005021	Anschluss Schmutzwasserkanal BSA Grone	25.000,00
	5256005025	Laufbahnerneuer. Sportplatz Zietenter.	518.100,99
	5256005026	Kunstrasenplätze Maschpark	620,24
	5256005028	Erneuerung Beleuchtung (LED) SH FKG	191.816,59
			1.306.058,51
53	5350100001	Bewegliches Vermögen	12.978,78
	5350100005	Software	48.215,21
			61.193,99
61	6161005003	Kunstquartier	2.530.852,50
	6161005004	Forum Wissen	802.633,16
	6161200006	Geräte Repro. (BodenOrdg./ Vermess.)	3.726,95
	6161200008	Hard-/u.Software (BodenOrdg./ Vermess.)	19.633,00
	6161400001	Umlegung	160.932,71
	6161515001	StBauF-Maßnahme "Grüne Mitte Ebartal"	199.977,70
	6161545001	SanGebiet Weststadt	2.358.500,81
	6161565001	San.-Maßn. Städtebaul. Denkmalschutz	334.872,84
	6161565003	San.Maß.Städtebaul. Denkmalsch.; Museum	400.000,00
	6161565005	StBauF-Maßn. Südl. Innenstadt	1.250.000,00
	6161565006	StBauF-Maßn. Nördl. Innenstadt	96.822,19

Ref./FB	Invest.Nr.	Bezeichnung	endgültiger HH-Rest
			- EUR -
	6163005003	BVK für Straßenbauten	12.846,79
	6163005010	Umsetzung Verkehrsentwicklungsplanes	90.314,96
	6163005019	Grunderneuerung von Bushaltestellen	67.015,87
	6163005021	Beseitigung Unfallschwerpunkte	281.623,74
	6163005024	BG Kommendebreite	8.093,07
	6163005026	Fortentwicklung Radrouennetz/Radschnellweg	174.117,00
	6163005027	Radschnellweg Bereich Rosdorf	145.730,00
	6163005028	Umsetzung Behindertengleichstellungsgesetz	5.252,00
	6163005035	Radverkehr Stadt/Umland: Gartetal (Planung)	76.275,00
	6163005036	Radverkehr Stadt/Umland: Weitere Maßnahmen	350.739,39
	6163355001	Baugebiet Industriestraße; Glunz	16.340,07
	6163385001	BG Roringen (Menzelbg. u.a.Baugeb.); PK	15.796,60
	6163455001	Baugebiet Deneweg, Planungskosten	16.646,00
	6163485001	BG Greitweg	50.000,00
	6163515001	Dragoneranger	34.355,00
	6163525001	BG Junkerberg	30.000,00
	6163535001	BG Kleehefen Süd	60.000,00
	6163605012	Greitweg; BVK	3.589,92
	6163605014	Beitragsfäh. Str.; Jüdenstr.Nord; BVK	96.927,00
	6163605020	Rote Straße (Ost)	20.000,00
	6163605028	Jüdenstraße (Ost)	15.000,00
	6163605031	Groner Tor: Umfeld Freianlagen	85.079,39
	6163605032	Weender Straße Nord	67.000,00
	6163605034	Rote Straße West	63.282,00
	6163605035	Straße Am Leinekanal	130.000,00
	6163605036	Greittor	40.000,00
	6163605037	Knutbührener Weg	175.000,00
	6165075001	K37 zwischen Elliehausen u. Esebeck	92.174,96
	6166095001	Neue B 3 - Maschmühlenweg; BVK	45.102,00
	6188105001	Kanalbau Kleingartenanlage An der Masch	65.000,00
	6188500001	GrdStVerkehr; Ankauf GrdStücke	235.602,99
	6188505005	GrdStVerkehr; Busparkplatz Groner Tor	14.900,00
	6188505007	BG Holtensen; Investitionskostenzuschuss GEB	58.454,00
	6188505050	GrdStVerkehr; Kinderbaulandbonus	2.822,86
	6188505200	Projektkosten GVZ II	181.386,00
	6188505300	Projektkosten GVZ III	15.000,00
			10.999.418,47
65	6502505006	Altes Rathaus, Grunderneuerung	361.601,53
	6502550000	Anbau an d. Verwalt.Gebäude Breslauer Str. 2	576.800,77
	6502555001	Bresl. Str. 2+10; Tor-/Zaun, Parkpl., Kanal	148.049,37
	6502555010	Neues Rathaus; Maßnahmen Inklusion Ratssaal	50.000,00
	6502555011	Neues Rathaus; Entrauchung Tiefgarage	208.926,84
	6502555012	Neues Rathaus; Sanierung 3. BA	3.711.864,52
	6502555014	Neues Rathaus; Notstromaggregat	246.000,00
	6506100001	Reinigungsgeräte u. Hausmeisterbedarf	6.486,58
	6513015001	Freiw. Feuerw.; Absauganlagen	24.393,96
	6513015002	Freiw. Feuerw.; Notstromspeisung	11.078,16
	6513015003	Freiw. Feuerw.; Erweit. Fahrzeughallen	210.093,88
	6513015004	Neubau Feuerwehrhaus Weende	112.000,00
	6513015006	Aufstockung Fahrzeughalle	64.325,91
	6520005001	Planungskosten Küchenkonzept	122.794,90
	6520005002	Sanierung von Bildungseinrichtungen	43.107,21
	6521005652	Grundsch.; Janusz-Korczak-Schule; Neubau Men.	131.734,20
	6521005752	Grundsch.; LohbergSch.; Erweiterung/Neubau M	2.387.737,09
	6521005801	Grundsch.; MittelbergSch.; Energ.-Sanierung	200.783,39
	6521005853	GrdSchulen; RegenbSch.; Erweiterung	9.888,57
	6521705051	ehem. Käthe-Koll.-Sch.; Nachnutzung/Grundsan.	41.469,92
	6523005055	HBG; Sicherheitsbeleuchtung Flure /Treppen.	279.176,95
	6523005057	FKG; Einbau Aufzug Haupttreppenhaus	186.536,93
	6523005060	Gymn.; FKG; Sanierung Klassentrakt West	13.663,65
	6523005110	HBG; Fassadensanierung Anbau	25.000,00
	6523005154	Gymn.; MPG; Sanierung NW Räume	25.957,75
	6523005201	Gymn.; OHG; Erweiterung	5.514.129,44

Ref./FB	Invest.Nr.	Bezeichnung	endgültiger HH-Rest
			- EUR -
	6523005258	THG; ELA u. Notlichtanlage	289.706,50
	6528105005	Geschw.-Scholl-Sch; Gesamtans. NW Haus D	49.351,79
	6528105008	Geschw.-Scholl-Schule, Umbau für IGS	138.990,78
	6528105009	GSG; Einbau Nachheizregler Produktionsküche	26.103,60
	6528125001	3. Gesamtschule	14.415,56
	6528125002	Neue IGS, Schaffung Räume 10. Jahrgang	370.149,69
	6528125003	Neue IGS; Ern. Aufzugsanlage (ehem Voigt-RS)	86.061,67
	6529205001	Übr. schul. Aufg.; Erneuerg. Datennetze	21.866,42
	6529205003	Übr. schul. Aufg.; Herstellen Rettg.Weg	603.877,51
	6529205006	Einbau Hausalarmierungsanlage in Schulen	212.288,16
	6529205008	Energetische Sanierung Schulen; Planung	54.966,87
	6532105001	Auslagerung des Archivs	897.415,71
	6533100002	Dt.Theater; Techn. Anlagen	28.936,78
	6546035002	JugendH Holt.Berg; Umbau Eingang	86.470,36
	6546415011	Kita St. Martini; Erweiterungsanbau	1.254,85
	6546415017	Sanierung und Anbau Kita Pfalz-Grona-Breite	1.423.183,22
	6546415018	Kita Holtensen; Erweiterung	399.939,00
	6560100001	Gebäude; Bewegl. Vermögen	8.395,65
	6560100002	Gebäude; EDV-Software	5.510,64
	6560105002	Gebäude;Planungskost,Vorb. Pl.d.Dritte	17.000,00
	6570025001	Öffentliche Toiletten im Stadtgebiet	373.861,47
	6576040001	Vorhang Mehrzweckhalle Grone	1.632,30
	6588005002	Düstere Straße 8; Sanierungskosten	247.197,93
	6588005003	Willkommenseinrichtung für Flüchtlinge	6.000.000,00
	6588005017	Kanalsan./-trennsyst städt. Liegensch.	23.616,57
	6588005018	Herrichtung Ausweichquartier Bürgerstr. 15	336.320,70
	6588005019	Otfried-Müller-Haus; Sanierung und Umbau	370.000,00
	6588005025	Bau Flüchtlingsunterkunft "Am Schützenanger"	62.241,26
	6588005033	Musa; Ausbau Erdgeschoss	39.869,06
	6588005035	Gesundheitsamt Theaterstr.; Sanierung	262.458,83
	6588005036	MUSA; Schallschutzmaßnahmen	50.000,00
	6588055122	Kita Brüsselstr.; Energetische Sanierung	88.159,85
	6588100001	Schützenplatz; Trennung Trink-/Löschwasser	10.000,00
	6588100002	Tierheim, Auf der Hufe 4+6; Erschließungsk.	106.075,05
	6588100003	A.-A.-Stift.; Errichtung e. Lagerschuppens	6.000,00
			27.426.919,30
66	6660200001	Erwerb EDV-Software	378,00
	6660200003	Dienstwagen	2.056,00
	6663005001	BVK für Straßenbauten	15.000,00
	6663005003	SVEP	1.200.000,00
	6663005007	Förderung des ÖPNV	2.203.194,67
	6663005008	Modernisierung Signaltechnik	245.371,49
	6663005010	Radschnellweg; Baukosten	405.748,50
	6663005015	Erneuerung Steuerkabel	30.517,81
	6663005016	LSA Robert Koch Str. / Goldschmidtstraße	155.000,00
	6663005017	LSA Robert Koch Str. /Justus-von Liebig-Str.	155.000,00
	6663005022	Parkleitsystem Planungskosten	33.666,14
	6663005023	Dynamisches Parkleitsystem	250.000,00
	6663005026	Radweg Dransfelder Bahn	1.005,00
	6663005027	Radweg Helleweg	15.021,00
	6663005028	Wegweisung Radverkehr	60.000,00
	6663005029	Umsetzung Nahmobilitätskonzept	15.922,61
	6663005036	Radverkehr Stadt/Umland: Radweg Gartetal	30.000,00
	6663005037	Radverkehrsverbindung Stadt/Umland	743.405,79
	6663005038	Verkehrskonzept Innenstadt (Polleranlage)	180.000,00
	6663045002	Ausbau R-K-Str- zw. Christ.weg/Kreuzberggring	218.798,81
	6663055002	Grone-Brücke Königsallee; Erneuerung	2.000,00
	6663055009	BVK für Brückenerneuerungen	20.000,00
	6663055015	Brückenerneuerung Mittelstraße	5.000,00
	6663055018	Brücke Hermann Danne Weg	50.000,00
	6663085001	III. Zufahrt Lokhalle	6.924,82
	6663305001	Entwicklung "Industriefläche Glunz"	20.078,77
	6663385001	BG Südlich Menzelberg	187.316,74

Ref./FB	Invest.Nr.	Bezeichnung	endgültiger HH-Rest
			- EUR -
	6663445001	Baugebiet Domänenweg; Baukosten	48.164,00
	6663455001	BG Kommendebreite	129.181,74
	6663495001	BG Zimmermannstraße	50.000,00
	6663525001	BG Deneweg	210.138,10
	6663535001	BG Junkerberg	120.000,00
	6663605010	Beitr.fäh. Str. NKAG; Jüdenstr. -Süd	87.875,67
	6663605013	Beitr.fäh. Str. NKAG; Rote Str. -Ost	43.415,00
	6663605020	Beitr.fäh. Str. NKAG; Ausbau Greitweg	3.447,94
	6663605041	Freifläche Groner Tor	18.810,00
	6663605060	Beitr.fäh. Str. NKAG; BVK; Veranlagung	11.121,12
	6663615001	GrdSan. nach Leitungstr.Arb.; Baukosten	62.937,61
	6663705001	Nicht beitr.fäh. Str.; Änd. StrEntwässg.	36.213,00
	6665075001	K 37 zw. Ellieh./Eseb., Fahrbahn, Radweg	30.000,00
	6666065001	Kreuzung Hannoversche Str./Grüner Weg	9.294,01
	6666075000	Invest.kostenzusch. f.Bau Nothaltebucht B27	30.000,00
67	6666075005	Ausbau B 27; Ausbau Robert-Koch-Str.	291.203,74
	6666095001	Neue B 3; Ausbau Maschmühlenweg	78.154,86
	6667015001	Str.Beleuchtung (Ort); Aufstellg. Lampen	50.938,29
	6667015006	Umrüstung vorhandener Beleuchtung	24.938,74
	6669005009	Hochwasserschutz Göttingen	578.720,00
	6669005010	Änderung d. Außengebietsentwässerung	38.728,00
			8.204.687,97
	6712000001	Erwerb bewegl. Vermögen (Umwelt)	3.911,90
	6758000001	Erwerb CAD/ Büroeinricht.Gegenstände	11.064,00
	6758000004	Ersatzbeschaffung PKW	24.151,69
	6758005002	Neuanlage/ Umgestaltung v. Grünflächen	4.873,51
	6758005009	Neuanlage Pauliner Str.	288.503,50
	6758005010	Wallbeleuchtung	16.374,51
	6775000001	Städt. Friedh.; Erwerb Motormäher	13.493,52
	6775000003	Städt. Friedh.; Klein- und Anbaugeräte	5.199,76
	6775000004	Städt. Friedh.; Kfz und Anhänger	27.574,00
	6775000013	Neubaumaßnahmen	2.310,00
	6775005003	Städt. Friedh.; Techn. Einricht.Krematorium	36.250,73
	6775005006	Städt. Friedh.; Erwerb Schöpfb./Ausstatt.	6.335,99
			440.043,11
69	6977100001	Baubetrieb; Erwerb v. Hard-/ Software	26.620,80
	6977100003	Baubetrieb; Kraftfahrzeuge u. Maschinen	14.532,00
	6985500004	Stadtforst; Erwerb bewegl. Vermögen	6.000,00
	6985505001	Stadtforst; Aufforstungen	7.100,00
			54.252,80
Summe:			58.849.295,85

*) Bei diesen Investitionsnummern wurden z.T. anteilige HH-Reste aus dem Jahr 2017 nach 2020 übertragen, die gem. § 20 (1) KomHKVO nicht hätten übertragen werden dürfen, da mit den Maßnahmen nicht bis zum Ablauf des übernächsten Haushaltsjahres begonnen wurde. Im System Infoma wurden diese anteiligen Haushaltsreste nachträglich gesperrt, waren damit nicht mehr verfügbar und werden hier nur nachrichtlich aufgeführt.

► **Ergebnishaushalt**

Ref./FB	Bezeichnung	endgültiger HH-Rest
		- EUR -
01	diverse Maßnahmen	389.894,00
02	Erstellung Homepage, Logo, Flyer	10.600,00
03	diverse Maßnahmen	5.000,00
06	DUVA-Auftrag	50.000,00
20	diverse Maßnahmen	96.253,30
20	Ortsratsmittel	115.541,04
37	diverse Maßnahmen	17.500,00
40	diverse Maßnahmen	172.362,25
41	diverse Maßnahmen	194.856,54
50	diverse Maßnahmen	56.958,13
51	diverse Maßnahmen	267.654,60
61	diverse Maßnahmen	243.202,02
65	diverse Maßnahmen	1.779.580,76
66	diverse Straßen	537.509,44
67	diverse Maßnahmen	261.675,86
69	Unterhaltung Wildgehege	20.600,00
Summe:		4.219.187,94

Beratungsfolge:

- 1) Unterrichtung des Ausschusses für Finanzen, Wirtschaft, allg. Verwaltungsangelegenheiten u. Feuerwehr
am 05.05.2020
- 2) Unterrichtung des Rates
am 15.05.2020

Auguste-Ahlborn-Stiftung Bilanz 2019

(nicht rechtsfähige Stiftung gemäß § 135 Abs. 2 NKomVG)

Aktiv	31.12.2018	31.12.2019
Unbebaute Grundstücke	96.125,46	96.125,46
Bebaute Grundstücke - Grund und Boden	369.958,58	369.958,58
Bebaute Grundstücke - Gebäude, Aufbauten	241.519,00	233.016,00
Forderungen	0,00	0,00
Liquide Mittel	208.816,03	215.752,12
Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
Summe	916.419,07	914.852,16

Passiv	31.12.2018	31.12.2019
Reinvermögen (Stiftungskapital)	470.139,95	470.139,95
Werterhaltungsrücklage/ Vortrag Vorjahre	189.974,12	199.974,12
Zweckgebundene Rücklage (Überschüsse)	38.797,62	39.761,93
Jahresergebnis	30.964,31	5.808,55
Verb. aus der Aufnahme von Inneren Darlehen	117.063,50	114.658,88
Verb. Kreditaufnahmen f. Invest., Kreditinstitute	69.333,24	60.666,56
Sonstige Verbindlichkeiten	146,33	2.780,61
Rückstellung	0,00	21.061,56
Summe	916.419,07	914.852,16

Göttinger Kulturstiftung

Bilanz 2019

(nicht rechtsfähige Stiftung gemäß § 135 Abs. 2 NKomVG)

Aktiv	31.12.2018	31.12.2019
Wertanlagen	728.240,00	728.240,00
privatrechtl. Forderungen	32.079,49	32.079,49
Liquide Mittel	131.959,08	146.591,59
Summe	892.278,57	906.911,08

Passiv	31.12.2018	31.12.2018
Reinvermögen (Stiftungskapital)	746.709,86	746.709,86
Werterhaltungsrücklage/Vortrag Vorjahre	108.313,22	120.913,22
Zweckgeb. Rücklage / Überschüsse aus Vorjahren	13.063,75	24.655,49
Saldo Ergebnisrechnung	24.191,74	14.217,21
Verbindlichkeiten	0	415,30
Summe	892.278,57	906.911,08

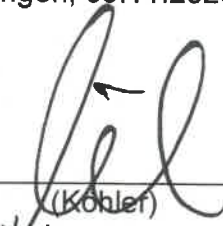


Vollständigkeitserklärung

**Feststellung des Jahresabschlusses
der Stadt Göttingen für das Haushaltsjahr 2019
durch den Oberbürgermeister
gemäß
§ 129 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz
(NKomVG)**

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses zum 31.12.2019 der Stadt Göttingen stelle ich entsprechend § 129 Abs. 1 S. 2 NKomVG fest.

Göttingen, 09.11.2020



(Köhler)
Oberbürgermeister

Stadt Göttingen
- Rechnungsprüfungsamt -

Schlussbericht über die
Prüfung des Jahresabschlusses
der Stadt Göttingen
zum 31. Dezember 2019



Prüfungsleitung: Wolfgang Steinmetzer
Breslauer Straße 2
37085 Göttingen
Telefon: 0551-400-4560
Fax: 0551-400-456...
E-Mail: rpa@goettingen.de

Zuständige Prüfer*in: Dörte Glahn
Jutta Herde
Rüdiger Oberthür
Sven Teihsel
Svenja Wolf

Inhaltsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis	4
1. Prüfungsbemerkungen und Hinweise	5
2. Prüfungsauftrag	5
3. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung	5
4. Stellungnahme zur Lagedarstellung des gesetzlichen Vertreters	6
5. Haushalt	7
5.1. Haushaltssatzung	7
5.2. Haushaltsplan	8
5.3. Ausführung des Haushaltsplans	8
6. Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019	9
6.1. Bilanz	9
6.1.1. Aktiva	9
6.1.1.1. Immaterielles und Sachvermögen	10
6.1.1.2. Finanzvermögen	11
6.1.1.2.1. Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen mit Sonderrechnung	11
6.1.1.2.2. Ausleihungen und Wertpapiere	12
6.1.1.2.3. Öffentlich-rechtliche, Transferleistungs- und sonstige privatrechtliche Forderungen	12
6.1.1.2.4. Sonstige Vermögensgegenstände	14
6.1.1.3. Liquide Mittel	14
6.1.1.4. Aktive Rechnungsabgrenzung	15
6.1.2. Passiva	15
6.1.2.1. Nettoposition	15
6.1.2.2. Schulden	16
6.1.2.3. Rückstellungen	18
6.1.2.4. Passive Rechnungsabgrenzung	19
6.2. Ergebnisrechnung	20
6.2.1. ordentliche Erträge	21
6.2.2. ordentliche Aufwendungen	22
6.2.3. außerordentliche Erträge und Aufwendungen	24
6.3. Finanzrechnung	24
7. Vertragsmanagement	25
8. PRÜFUNGSVERMERK	26

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
apl.	außerplanmäßige Ausgabe
AsylbLG	Asylbewerberleistungsgesetz
BGA	Betriebs- und Geschäftsausstattung
DA	Dienstanweisung
EWB	Einzelwertberichtigung
FB/ FD	Fachbereich/ Fachdienst (der Stadt Göttingen)
f/ ff.	folgend/ e
GEB	Göttinger Entsorgungsbetriebe (Eigenbetrieb der Stadt Göttingen)
GöSF	Göttinger Sport- und Freizeit GmbH
GöVV	Göttinger Versorgungs- und Verkehrsbetriebe GmbH
HH-Jahr	Haushaltsjahr
KomHKVO	Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung
IKS	Internes Kontrollsystem
ILV	Interne Leistungsverrechnung
IKVS	Interkommunale Kennzahlenvergleichssystem
LuL	Lieferung und Leistung
MI NDS	Niedersächsisches Ministerium für Inneres und Sport
Mio.	Million
NKomVG	Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz
NKR/ NKF	Neues Kommunales Rechnungswesen/ Neues Kommunales Finanzwesen
OE	Organisationseinheit(en)
PWB	Pauschalwertberichtigung
RAP	Rechnungsabgrenzungsposten
RdSchr	Rundschreiben
RLZ	Restlaufzeit
RPA	Rechnungsprüfungsamt
RST	Rückstellungen
Sopo	Sonderposten
SWG	Stadtwerke Göttingen AG
üpl.	überplanmäßige Ausgabe
Verb.	Verbindlichkeiten
v.H.	von Hundert

1. Prüfungsbemerkungen und Hinweise

Das Rechnungsprüfungsamt hat bei der Prüfung des Jahresabschlusses 2019: sechs Prüfungsbemerkungen (s. nachfolgende Tabelle) und 25 Hinweise festgestellt. Diese werden bei den jeweiligen Abschnitten mit einer Umrandung und farblichen Hinterlegung ausgewiesen. Prüfungsbemerkung sind mit grün und Hinweise mit grau gekennzeichnet.

Nummer	Sachverhalt	Seite
1	Forderungsmanagement	13
2	Verbindlichkeit aus Kapitalertragssteuern GöSF	18
3	Anzahlungen - Vorkassen im Baugenehmigungsbereich	18
4	Rückstellungen offene Rechnungen - Planungsleistungen und Bauunterhaltungsmaßnahmen	19
5	Erfassung von Auszahlungen für Hand- und Wechselgeldvorschüsse	23
6	periodengerechte Erfassung von Erträgen aus dem Grundstücksverkehr	24

2. Prüfungsauftrag

Das Rechnungsprüfungsamt hat gemäß § 155 Abs. 1 Nr. 1 NKomVG i.V.m. § 156 Abs. 1 NKomVG den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 unter Einbeziehung der Buchführung und des Rechenschaftsberichtes der Stadt Göttingen, nachfolgend auch Stadt genannt, geprüft.

3. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Erstellung, Aufstellung, Inhalt und Ausgestaltung der Buchführung sowie des Jahresabschlusses liegen in der Verantwortung des Oberbürgermeisters.

Aufgabe des Rechnungsprüfungsamtes ist es, auf der Grundlage der durchgeführten pflichtgemäßen Prüfung ein Urteil über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung, abzugeben.

Nach § 156 NKomVG prüft das Rechnungsprüfungsamt den Jahresabschluss dahingehend, ob

- der Haushaltsplan eingehalten worden ist,
- die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung eingehalten worden sind,
- bei den Erträgen und Aufwendungen sowie bei den Einzahlungen und Auszahlungen des kommunalen Geld- und Vermögensverkehrs nach den bestehenden Gesetzen und Vorschriften unter Beachtung der maßgebenden Verwaltungsgrundsätze und der gebotenen Wirtschaftlichkeit verfahren worden ist und
- sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen enthalten sind und der Jahresabschluss die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage darstellt.

Das Rechnungsprüfungsamt hat die Prüfung nach dem risikoorientierten Prüfungsansatz in Anlehnung an die Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Diese Grundsätze erfordern es, die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass ein hinreichend sicheres Urteil darüber abgegeben werden kann, ob die Buchführung, der Jahresabschluss und der Rechenschaftsbericht frei von wesentlichen Fehlaussagen sind.

Erste Teile des Entwurfes des Jahresabschlusses der Stadt wurden uns Anfang Dezember 2019 zur Prüfung vorgelegt. Die Prüfung haben wir im Neuem Rathaus und in der Breslauer Straße 2 durchgeführt. Der endgültige und vollständige Jahresabschluss datiert vom 09. November 2020.

Die Prüfung fand begleitend zur Aufstellungsphase des Fachbereichs Finanzen statt. Prüfungsfeststellungen konnten so zeitnah kommuniziert und während der Aufstellung überwiegend vom Fachbereich Finanzen direkt korrigiert werden.

Die Prüfungshandlungen wurden risikoorientiert ausgewählt und umfassen größtenteils Plausibilitäts- und Stichprobenprüfungen. Systembeurteilungen können im Rahmen der Jahresabschlussprüfung aufgrund des kurzen Zeitraumes nur im geringen Maß durchgeführt werden. Diese werden unterjährig bei separaten Prüfungen vorgenommen.

Die Prüfungsstrategie des risikoorientierten Prüfungsansatzes hat zu folgenden Schwerpunkten der Prüfung geführt:

- Sachanlagevermögen
- Forderungen und Verbindlichkeiten
- andere Rückstellungen
- ausgewählte Bereiche der Ergebnisrechnung

Art, Umfang und zeitlicher Ablauf der einzelnen Prüfungshandlungen sowie der Einsatz der Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen wurden im Hinblick auf diese Prüfungsschwerpunkte unter Berücksichtigung der Risikoeinschätzung sowie der Wesentlichkeit bestimmt.

Das Rechnungsprüfungsamt ist der Auffassung, dass die Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für das Prüfungsurteil bildet. Die Prüfung wurde nicht auf der Ebene der Teilhaushalte durchgeführt.

Ausgangspunkt der Prüfung war der geprüfte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 der Stadt, der am 13. September 2019 durch den Rat der Stadt Göttingen beschlossen wurde.

Erbetene Aufklärungen und Nachweise wurden durch die Verwaltung größtenteils erteilt. Der Oberbürgermeister hat die Vollständigkeit des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichts am 09. November 2020 schriftlich bestätigt.

Eine Abschlussbesprechung mit den Vertretern des Fachbereiches Finanzen hat am 09. November 2020 stattgefunden. Grundlage dieser Besprechung war ein Entwurf dieses Schlussberichtes, Stand 15. Oktober 2020.

4. Stellungnahme zur Lagedarstellung des gesetzlichen Vertreters

Bezüglich wesentlicher Aussagen zum Verlauf der Haushaltswirtschaft und zur finanzwirtschaftlichen Lage der Stadt durch den Oberbürgermeister verweisen wir auf den Jahresabschluss sowie den Rechenschaftsbericht.

Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen stimmen wir der Lagedarstellung des Oberbürgermeisters im Jahresabschluss und im Rechenschaftsbericht teilweise zu.

Auf Grund der Prüfung wird festgestellt:

Die Aussagen zum Verlauf der Haushaltswirtschaft und zur finanzwirtschaftlichen Lage der Stadt, geben teilweise eine zutreffende Beurteilung der finanzwirtschaftlichen Lage der Stadt wieder.

1. Hinweis:

Wir weisen darauf hin, dass die Prognosewerte im Rechenschaftsbericht nicht die aktuelle Situation der Stadtverwaltung widerspiegeln. Die Auswirkungen der Pandemie wurden in den Planzahlen nicht berücksichtigt, sondern basieren auf der ursprünglichen Haushaltsplanung 2019/2020.

Die Darstellung der zukünftigen Risiken (voraussichtliche negative Jahresergebnisse) sind im Rechenschaftsbericht nicht ausführlich und präzise genug dargestellt.

Weiterhin weisen wir wie bereits in Vorjahren darauf hin, dass gemäß §§ 56, 57 KomHKVO zur Darstellung der Lage der Kommune die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern bzw. zu bewerten sind. Stattdessen enthält der beiliegende Rechenschaftsbericht vielfach die Abweichung vom Haushaltsansatz oder zum Vorjahr als Betrag ohne Gründe zu nennen.

Im Rechenschaftsbericht wird weiterhin eine Vielzahl an Kennzahlen im Jahresvergleich angegeben, die nicht näher erläutert werden.

Des Weiteren sind die Kennziffern aus Sicht des Rechnungsprüfungsamtes nur teilweise nachvollziehbar.

Zukünftig raten wir dazu, die Kennzahlen auf ein geringeres Maß zu beschränken und die Bedeutung sowie die Aussage dieser Kennzahlen ausführlich darzustellen.

Dort wo Erläuterungen und Bewertungen im Rechenschaftsbericht und im Anhang vorgenommen wurden, stimmen diese nicht vollständig mit den Erkenntnissen unserer Prüfung überein.

Wir empfehlen erneut dringend, den Aufstellungsprozess in Bezug auf den Anhang und Rechenschaftsbericht anzupassen.

5. Haushalt

5.1. Haushaltssatzung

Gemäß § 112 NKomVG haben die Kommunen für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen.

Die für das Haushaltsjahr 2019 maßgebliche Haushaltssatzung der Stadt Göttingen enthält die notwendigen gesetzlichen Festlegungen.

Der Rat der Stadt Göttingen hat in seiner Sitzung am 15. Februar 2019 die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2019 (Doppelhaushalt 2019/ 2020) beschlossen.

Die Aufsichtsbehörde hat mit Erlass vom 24. Juni 2019 die Kreditaufnahme für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen uneingeschränkt genehmigt. Die Verpflichtungsermächtigungen wurden unter der Nebenbestimmung, dass „die Ermächtigungen, für die Auszahlungen voraussichtlich 2021 und 2022 fällig werden, nur insoweit in Anspruch genommen werden dürfen, als dies nicht bereits im Haushaltsjahr 2019 geschehen ist“, genehmigt (Auszug aus dem Genehmigungsschreiben). Die Liquiditätskredite umfassen rd. 14 % der im Finanzhaushalt veranschlagten Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und liegen somit im genehmigungsfreien Bereich.

Ferner beinhaltet die Genehmigung Hinweise zu dem Haushaltsansatz 2019 für die Schlüsselzuweisungen des Landes, zum Stellenplan und zu den konsolidierten Gesamtabschlüssen.

Die Hebesätze für die Realsteuern sind gemäß § 5 der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2019 für die Grundsteuer A auf 530 v.H., für die Grundsteuer B auf 590 v.H. und für die Gewerbesteuer auf 430 v.H. festgesetzt.

2. Hinweis:

Nach § 114 Abs. 1 Satz 2 NKomVG soll die beschlossene Haushaltssatzung mit ihren Anlagen der Kommunalaufsichtsbehörde spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres vorgelegt werden.

Für das Haushaltsjahr 2019 wurde die Frist um fast vier Monate nicht eingehalten.

5.2. Haushaltsplan

Der Haushaltsplan ist die Grundlage der Haushaltswirtschaft und für die Haushaltsführung verbindlich. Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2019 ist bezüglich der Bestandteile und der zum Haushaltsplan gehörenden Anlagen vollständig (§ 1 Abs. 1 und 2 KomHKVO).

Die sich aus den §§ 110 und 113 NKomVG und den §§ 1 bis 6 KomHKVO ergebenden sonstigen Aufstellungsgrundsätze wurden, soweit sie zutrafen, im Rahmen der Aufstellung des Haushaltsplans beachtet.

Mit dem Haushaltsjahr 2019 wurde ein Haushaltsplan für zwei Jahre (2019 und 2020) vom Rat beschlossen. Gemäß § 7 KomHKVO müssen danach die Erträge und Aufwendungen, die Einzahlungen und Auszahlungen und die Verpflichtungsermächtigungen für jedes der beiden Haushaltsjahre getrennt im Haushaltsplan veranschlagt werden.

Der hier zugrundeliegende Haushaltsplan erfüllt die für die Planung der Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen geforderten gesetzlichen Vorgaben.

Die Haushaltsplandaten können aus dem auf der Homepage der Stadt Göttingen¹ veröffentlichten Haushaltsplan entnommen werden. Diese sind ebenfalls aus dem Anhang zu entnehmen.

5.3. Ausführung des Haushaltsplans

Im Rahmen der Prüfung der Einhaltung des Haushaltsplans gemäß § 155 Abs. 1 Nr. 1 i.V.m.

§ 156 Abs. 1 Nr. 1 NKomVG ist auch die Einhaltung der kommunalrechtlichen Vorschriften zur Haushaltswirtschaft zu prüfen.

Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und/oder Auszahlungen wurden unterjährig bereits vom Rechnungsprüfungsamt geprüft.

Zum 31.12.2019 wurden von der Stadt Göttingen investive Haushaltsreste von 58,8 Mio.€ und Haushaltsreste im Ergebnishaushalt von 4,2 Mio. € gebildet.

3. Hinweis:

Ohne eine inhaltliche Prüfung der Haushaltsreste vorgenommen zu haben, weisen wir erneut darauf hin, dass die Haushaltsreste sehr hoch sind, eine finanzielle Belastung für das Folgejahr bedeuten und ein Abbau der Haushaltsreste im Folgejahr anzustreben ist. Die investiven Haushaltsreste sind im Jahr 2019 um 4,8 Mio. € gestiegen.

Der Plan-Ist-Vergleich wird vom Fachbereich Finanzen im Anhang vorgenommen.

¹ https://www-alt.goettingen.de/haushalt/pdf/2019/Haushaltsplan_2019-2020.pdf

6. Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019

Gemäß § 129 Abs. 1 NKomVG ist der Jahresabschluss innerhalb von drei Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen. Der Oberbürgermeister stellt seine Vollständigkeit und Richtigkeit fest und legt sie dem Rat unverzüglich mit dem jeweiligen Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes und mit seiner eigenen Stellungnahme zu diesem Bericht vor. Als Frist für diesen Beschluss ist das Ende des folgenden Haushaltsjahres vorgesehen.

Der Jahresabschluss ist unter Beachtung der Vorschriften zur Rechnungslegung nach der NKomVG bzw. der KomHKVO aufzustellen.

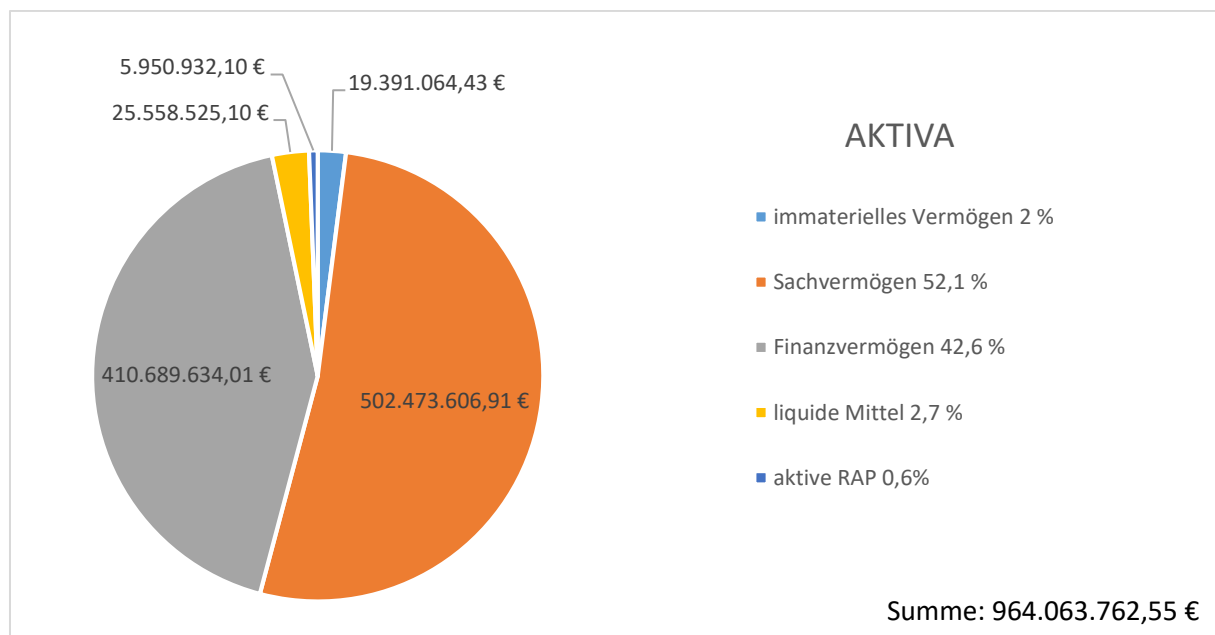
4. Hinweis:

Der Jahresabschluss 2019 hätte bis zum 31. März 2020 aufgestellt werden müssen.

6.1. Bilanz

Die Bilanzsumme des Jahresabschlusses zum 31.12.2019 beträgt	964.063.762,55 €
Der Vorjahreswert lag bei	966.366.562,60 €
Das Bilanzvolumen verringerte sich somit um rund 0,24 % bzw.	2.302.800,05 €

6.1.1. Aktiva



Die Aktivseite der Bilanz der Stadt Göttingen ist hauptsächlich gekennzeichnet durch das Sachvermögen und das Finanzvermögen. Die liquiden Mittel, das immaterielle Vermögen und der aktive Rechnungsabgrenzungsposten machen nur einen geringen Teil der Bilanz aus.

6.1.1.1. Immaterielles und Sachvermögen

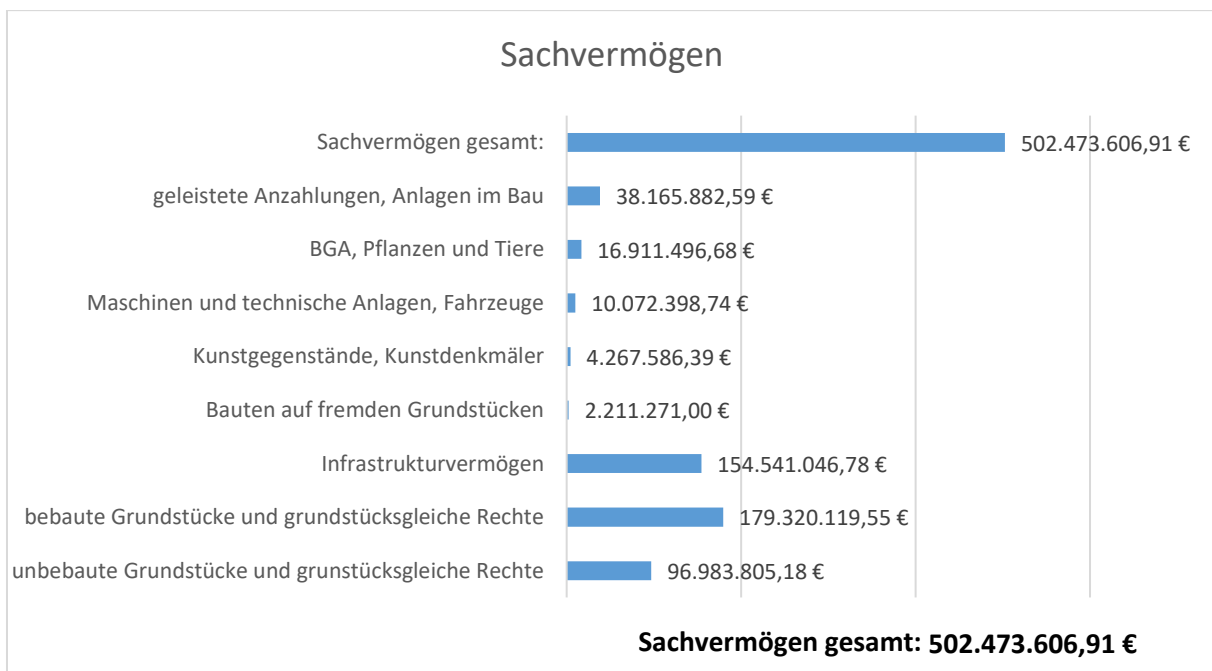
	Vorjahr €	HH-Jahr €	Veränderung €
Immaterielles Vermögen	14.991.618,43	19.391.064,43	4.399.446,00
Sachvermögen	490.189.829,36	502.473.606,91	12.283.777,55

Das immaterielle Vermögen und das Sachvermögen wurden begleitend geprüft. Dies bedeutet, dass bereits im Oktober 2019 in Zusammenarbeit mit dem Fachbereich Finanzen mit der Prüfung von Zu- und Abgängen im Anlagevermögen begonnen wurde.

Die Veränderung des immateriellen Vermögens ergibt sich überwiegend aus der gewährten Investitionszuweisung an den Eigenbetrieb Stadthalle zur Grundsanierung des Betriebsgebäudes.

Im Zuge der Prüfung wurden bestehende Auffälligkeiten von der Anlagenbuchhaltung nachvollzogen und gegebenenfalls berichtigt, so dass für die so geprüften Bereiche keine Hinweise und/ oder Prüfungsbemerkungen erforderlich sind.

Das Sachanlagevermögen stellt sich in 2019 wie folgt dar:



5. Hinweis:

Wie in den Vorjahren wurde bei der Prüfung des Jahresabschlusses festgestellt, dass die Anlagenbuchhaltung Informationen aus den Organisationseinheiten nicht oder nicht rechtzeitig erhält. Die Organisationseinheiten sind gehalten, künftig eine vollständige und zeitnahe Abstimmung mit der Anlagenbuchhaltung durchzuführen. Insbesondere sind Fertigstellung von Anlagen unverzüglich zu melden, damit diese Bilanzpositionen zugeordnet und somit ab Nutzung abgeschrieben werden können.

6. Hinweis:

Wie bereits in den Vorjahren sind in den Anlagezugängen Vorgänge enthalten, die nicht investiv zu behandeln sind. Es handelt sich in der Regel um Instandhaltungsmaßnahmen, die als Aufwand im ordentlichen Ergebnis hätten ausgewiesen werden müssen. Durch die Buchung von nichtinvestiven Vorgängen im Sachvermögen entstehen erhöhte Abschreibungen, die zunehmend die folgenden Haushaltsjahre belasten.

Das RPA weist erneut darauf hin, Investitionen und Instandhaltungen eindeutig zu trennen und dies idealerweise bereits bei der Haushaltsplanung zu berücksichtigen.

7. Hinweis:

Eine Stichprobenprüfung der Abschreibungsbeträge hat ergeben, dass in Einzelfällen die von INFOMA berechneten Beträge, insbesondere bei nachträglichen Anschaffungskosten, rechnerisch nicht nachvollziehbar sind. Der Werteverzehr entspricht in diesen Fällen nicht den tatsächlichen Verhältnissen. Die Anlagenbuchhaltung sollte mit INFOMA zeitnah eine Lösung herbeiführen.

8. Hinweis:

Ein Zuschuss an ein verbundenes Unternehmen wurde mit 58 T€ über den max. bewilligten Betrag hinaus, ausgezahlt. Eine schriftliche Ergänzung zum Zuwendungsbescheid liegt nicht vor. Warum dieser Betrag zusätzlich gewährt wurde, lässt sich anhand der uns vorliegenden Unterlagen nicht ermitteln. Darüber hinaus sind Zuwendungen nur in der Höhe zu aktivieren in der sie bewilligt sind. Der übersteigende Betrag hätte somit als laufender Aufwand erfasst werden müssen.

6.1.1.2. Finanzvermögen

	Vorjahr €	HH-Jahr €	Veränderung €
Finanzvermögen	389.445.252,87	410.689.634,01	21.244.381,14

Das Finanzvermögen setzt sich wie folgt zusammen:

6.1.1.2.1. Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen mit Sonderrechnung

Im Jahresabschluss 2019 werden die Anteile an verbundenen Unternehmen mit 86.814.463,60 €, die Beteiligungen mit 82.500,33 € und die Sondervermögen mit Sonderrechnung mit einem Wert von 126.609.046,86 € ausgewiesen. (Insgesamt: 213.506.010,79 €)

Der Beteiligungsbuchwert der Kommunale Dienste Göttingen kAöR musste aufgrund einer dauerhaften Wertminderung nach § 49 KomHKVO außerplanmäßig um 528 T€ auf 22 T€ abgeschrieben werden.

Hinzugekommen ist im Jahresabschluss 2019 die Kunsthaus Göttingen gGmbH mit einem Buchwert i. H. v. 350 T€.

6.1.1.2.2. Ausleihungen und Wertpapiere

Im Jahresabschluss 2019 werden die Ausleihungen mit 73.991.188,63 € und die Wertpapiere mit einem Wert von 728.240,00 € ausgewiesen. (Insgesamt: 74.719.428,63 €)

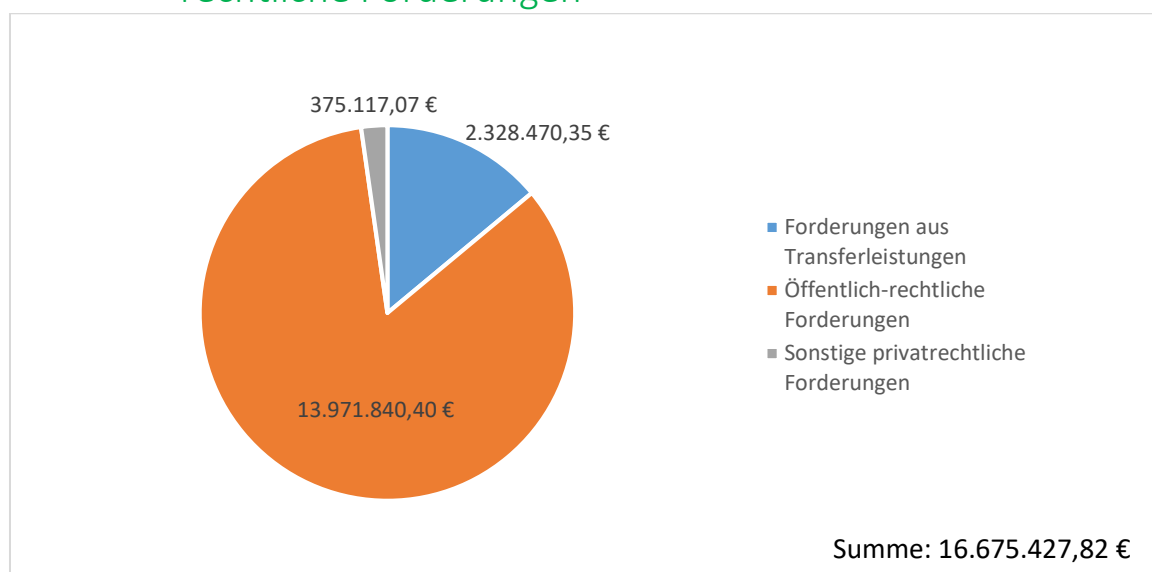
Die Ausleihungen wurden mit dem Darlehensmodul abgeglichen. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

- Ausleihungen an die Beteiligungsgesellschaft Stadt Göttingen mbH: 42,5 Mio. €
- Konzerndarlehen (siehe auch Geldschulden): 30,2 Mio. €
- Sonstige Ausleihungen (z.B. ehemalige Baudarlehen, Stiftungen): 1,3 Mio. €

Neue Konzerndarlehen wurden im Jahr 2019 nicht vergeben. Die Veränderung zum Vorjahr von 2,9 Mio. € beruht hauptsächlich auf planmäßiger Tilgung der Darlehen und der Umsetzung einer kurzfristigen Ausleihung zu der Position Forderungen aus der Vergabe von Liquiditätskrediten (siehe Position „sonstige Vermögensgegenstände“).

Die Wertpapiere beziehen sich auf Finanzanlagen der Kulturstiftung. Zum Vorjahr gab es keine Veränderung.

6.1.1.2.3. Öffentlich-rechtliche, Transferleistungs- und sonstige privatrechtliche Forderungen



Die meisten offenen Posten bestehen im Bereich der öffentlich-rechtlichen Forderungen und sind auf die Position „kommunale Steuern und übrige öffentlich-rechtliche Forderungen“ zurückzuführen. An dieser Stelle werden u.a. die Forderungen gegen das Landesamt für Soziales und die NBank sowie aus Konzessionsabgabe ausgewiesen, die erst in 2020 fällig waren.

Das Verfahren zur Ermittlung der Einzel- und Pauschalwertberichtigung wurde auf Anraten des Rechnungsprüfungsamtes (siehe vorherige Prüfungsberichte) umgestellt. Bei der Einzelwertberichtigung werden nur noch die Niederschlagungen ausgewiesen, die direkt einer Forderung zuzuordnen sind. Die Pauschalwertberichtigung erfolgt sachkontenbezogen in Abhängigkeit zu der Fälligkeit der Forderung (prozentuale Aufteilung). Die genauere Zuordnung zu den Sachkonten führte zu einigen Verschiebungen beim Forderungsausweis. Von dem Forderungsbestand wurden allein über die Pauschalwertberichtigung insgesamt 5,2 Mio. € (in 2019 Zuschreibung von 2,7 Mio. € und ergebniswirksame Abschreibung von 1,4 Mio. €) abgeschrieben.

Die Prüfung erfolgte mittels Stichproben und Durchsicht der offenen Postenliste. Sie erstreckte sich in diesem Prüfbereich nicht auf die Feststellung von fehlenden Forderungen. Durch Prüfung der anderen Positionen des Jahresabschlusses konnten jedoch fehlende Forderungen und Verbindlichkeiten aufgedeckt werden. Aufgrund der Vielzahl von offenen Posten kann nicht von einem funktionierenden Forderungsmanagement ausgegangen werden. Die Zuständigkeiten sind in der Verwaltung unklar.

1. Prüfungsbemerkung:

Das Forderungsmanagement der Stadt Göttingen ist dringend anzupassen bzw. aufzubauen. Nach Durchsicht der offenen Posten wurde erneut festgestellt, dass **mehrere Tausend** Posten nicht mehr werthaltig sind bzw. bei diesen Posten eine weitere Verfolgung unwirtschaftlich ist und unbefristet niedergeschlagen werden sollte (siehe auch Prüfungsbericht 2018). Eine Überprüfung des Forderungsbestandes fand größtenteils nicht statt. Wir empfehlen zeitnah, den Forderungsmanagementprozess umzustellen und die offenen Posten nach den vorher genannten Kriterien durchzuschauen und ggf. auszubuchen.

Die offene Postenliste sollte aus Sicht des Rechnungsprüfungsamtes mindestens einmal monatlich kontrolliert werden.

9. Hinweis:

In den Forderungen sind interne Vorgänge enthalten, d.h. die Stadt weist Forderungen gegen sich selbst aus. Derartige Verrechnungskonten müssen im Jahresabschluss ausgeglichen sein.

Mahngebühren und Säumniszuschläge, die die Stadt gegen sich selbst erhebt, wurden erst in 2020 storniert. Diese Beträge sind daher in den Forderungen enthalten.

10. Hinweis:

Die Haupt- und Nebenbuchhaltung (Debitoren- und Sachkontenbereich) stimmen teilweise nicht überein. Der FD Stadtkasse hat bereits Korrekturbuchungen in 2019 durchgeführt und wird die restlichen Differenzen im Jahr 2020 ausgleichen.

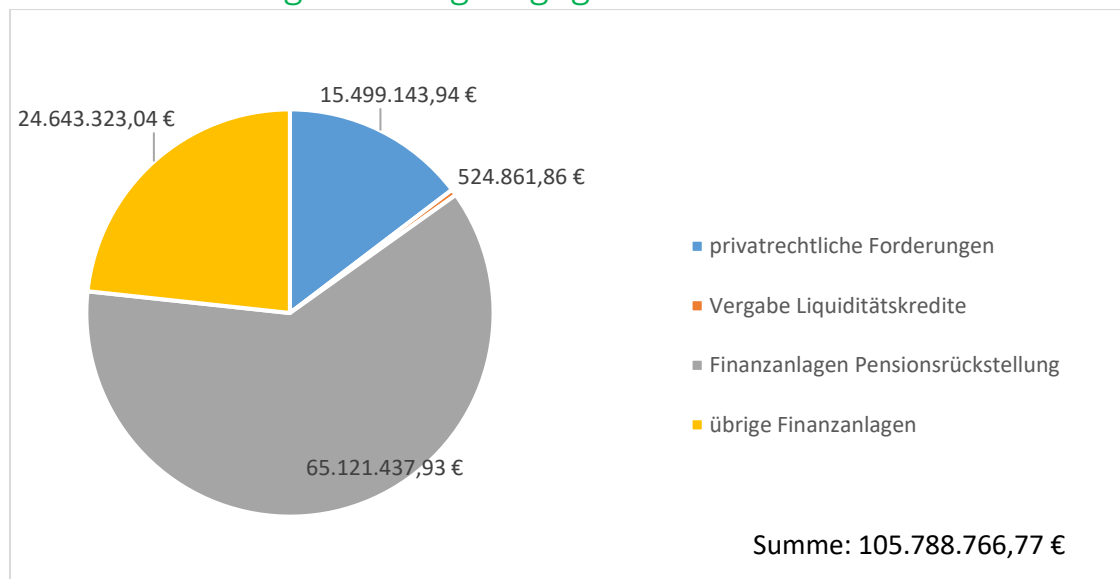
11. Hinweis:

Folgende Forderungen (teilweise auch Verbindlichkeiten) bzw. Buchungen konnten nicht mit den dazugehörigen Fachprogrammen abgestimmt werden:

- Niederschlagungen und Stundungen
- Mündel
- Ordnungswidrigkeiten mit OWI
- GEZ-Gebühren aus Aviso
- Amtshilfeersuchen aus Aviso
- ComPass ALG II (Barauszahlungen)

Für den Jahresabschluss 2020 muss dringend ein neues Verfahren installiert werden und ggf. Differenzen ausgebucht werden.

6.1.1.2.4. Sonstige Vermögensgegenstände



Die privatrechtlichen Forderungen wurden anhand von Stichproben und mittels Durchsicht der OP-Liste geprüft (siehe o.g. Prüfungsbemerkungen in Bezug auf die Forderungen). Die Zunahme von 5 Mio. € gegenüber dem Vorjahr resultiert durch genauere Zuordnung der Pauschal- und Einzelwertberichterstattung von 2,2 Mio. € und durch die Zunahme der übrigen privatrechtlichen Forderungen von 3,3 Mio. € (u.a. Restdividende GÖVV von 1,4 Mio. €).

Liquiditätskredite an verbundene Unternehmen und Stiftungen werden ab 2019 unter Position Forderungen aus der Vergabe von Liquiditätskrediten bilanziert. Der Liquiditätskredit an die Kommunale Dienste Göttingen kAÖR von 0,5 Mio. € besteht weiterhin (Umgliederung von den Ausleihungen). Der Bestand wurde mittels Saldenbestätigung abgeglichen.

In 2019 wurden jeweils 10 Mio. € der Finanzanlagen der Pensionsrückstellung zwei Banken zur Vermögensverwaltung übergeben. Durch bilanzielle Abschreibungen der Wertpapiere (nicht zahlungswirksam) ist der Wert um 200 T€ auf 19,8 Mio. € gesunken. Die weitere langfristige Entwicklung bleibt abzuwarten. Die Vermögensanlage stellt einen erheblichen Buchungs- und Prüfungsaufwand im Jahresabschluss dar.

Weitere Finanzanlagen für die Pensionsrückstellungen bestehen zum 31.12.2019 über 45 Mio. €. Die Finanzanlagen der Veräußerungsrücklage weisen einen Wert von 12,1 Mio. € und der Investitionsrücklage einen Wert von 12,5 Mio. € auf.

Die Finanzanlagen wurden mit Saldenbestätigungen stichprobenhaft abgeglichen.

6.1.1.3. Liquide Mittel

	Vorjahr €	HH-Jahr €	Veränderung €
Liquide Mittel	64.350.565,30	25.558.525,10	-38.792.040,20

Der Bestand an liquiden Mitteln wurde stichprobenhaft anhand der Kontoauszüge nachvollzogen. In 2019 wurde ein neues Bankkonto bei der Deutschen Bank eröffnet. Hand- und Betriebsmittelvorschüsse werden ab 2019 bei den durchlaufenden Posten als Forderung ausgewiesen.

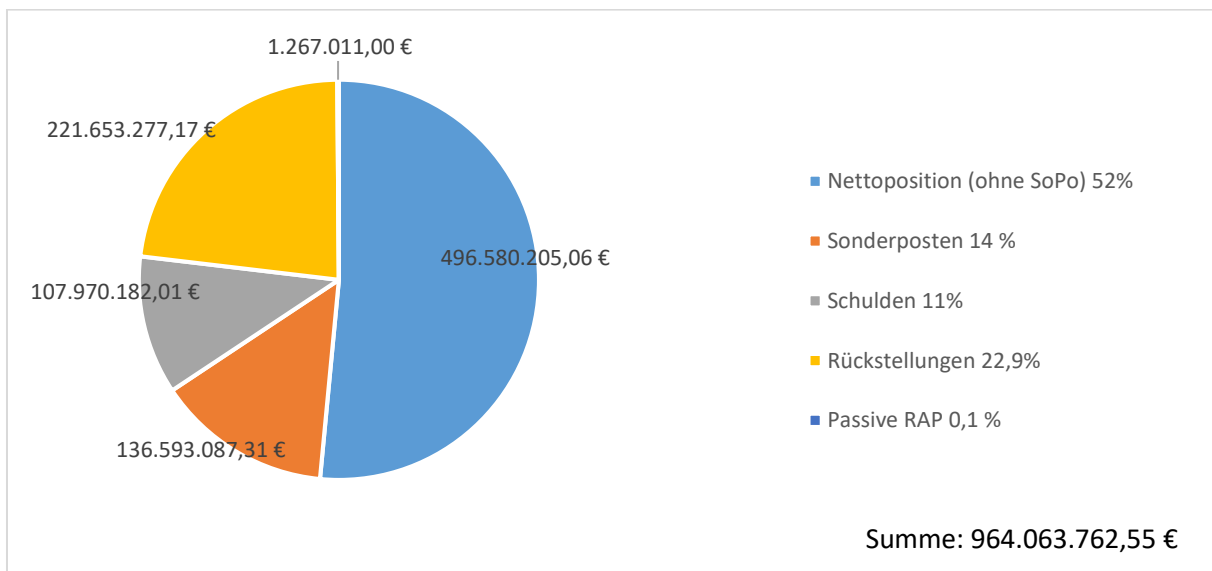
Die liquiden Mittel nahmen um rund 39 Mio. € ab. Von den liquiden Mittel sind 8,6 Mio. € den beiden Eigenbetrieben, Göttinger Entsorgungsbetriebe und Stadthalle, sowie den rechtlich selbstständigen Stiftungen Milde Stiftung, Dr. Sillem-Stiftung und von Hugo'sche Schulstiftung zuzuordnen. Als Gegenposition weist die Stadt diesen Betrag als durchlaufenden Posten unter den Verbindlichkeiten aus (siehe 6.1.2.2).

6.1.1.4. Aktive Rechnungsabgrenzung

	Vorjahr €	HH-Jahr €	Veränderung €
Aktive Rechnungsabgrenzung	7.389.296,64	5.950.932,10	-1.438.364,54

Unter dieser Position werden insbesondere die Besoldungen für Beamte sowie Auszahlungen für die Sozialhilfe ausgewiesen, die den Januar 2020 betreffen.

6.1.2. Passiva



Die Passiva ist geprägt durch die hohe Nettoposition ohne die Sonderposten von 497 Mio. €.

6.1.2.1. Nettoposition

	Vorjahr €	HH-Jahr €	Veränderung €
Basis-Reinvermögen	430.859.615,60	431.146.463,60	286.848,00
Rücklagen	39.321.474,97	52.634.350,90	13.312.875,93
Jahresergebnis	12.953.695,36	12.799.390,56	-154.304,80
Sonderposten	133.942.297,49	136.593.087,31	2.650.789,82
Nettoposition insgesamt	617.077.083,42	633.173.292,37	16.096.208,95

Das Basisreinvermögen steigt im Wesentlichen durch Spenden von Kunstgegenständen.

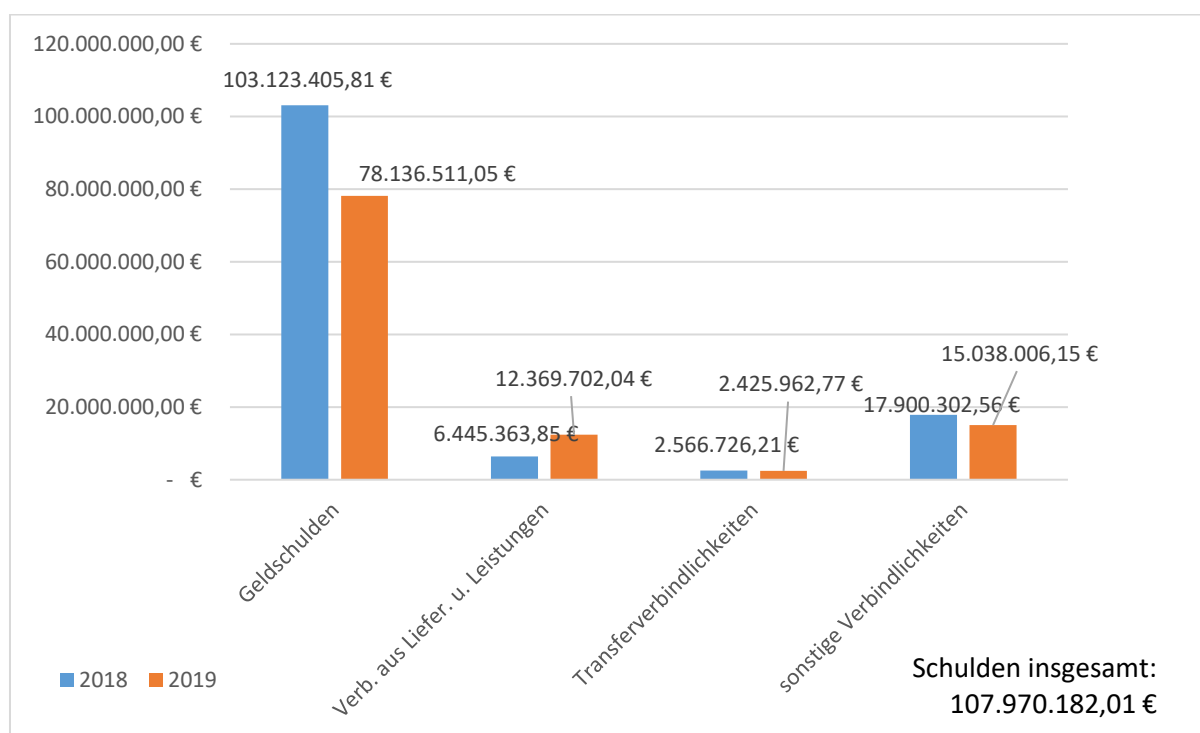
Die Steigerung der Rücklagen beruht insbesondere auf der Investitionsrücklage in Höhe von 12.500.000,00 €.

Die Veränderung bei den Sonderposten ergibt sich aus der Förderung von Maßnahmen durch den Bund.

12. Hinweis:

Eine Stichprobenprüfung der Auflösungsbeträge der Sonderposten hat ergeben, dass die angegebenen Nutzungsdauern zur Berechnung der Auflösung der Sonderposten mit den dazugehörigen Anlagegütern nicht konsequent übereinstimmen. Das RPA weist auf die Notwendigkeit der sorgfältigen Überprüfung der jeweiligen Nutzungsdauern hin.

6.1.2.2. Schulden



Die Reduzierung bei der Position Geldschulden ist hauptsächlich durch den geänderten Ausweis der Liquiditätskredite bei den Eigenbetrieben und Stiftungen sowie deren Reduzierung (von 23 Mio. € auf 8,6 Mio. €) zurückzuführen (siehe auch Punkt 6.1.1.3). Diese konzerninternen Liquiditätskredite sind ab 2019 in der Summe der sonstigen Verbindlichkeiten enthalten. Liquiditätskredite bei Banken bestehen zum 31.12.2019 nicht. Von den Geldschulden in Höhe von 78 Mio. € sind 30,2 Mio. € Konzerndarlehen, die auch bei den Ausleihungen ausgewiesen werden.

Die Kredite wurden anhand der Saldenbestätigungen stichprobenhaft überprüft.

Empfangene Anzahlungen (Sonstige Verbindlichkeiten) verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 13,3 Mio. € durch Ausgleich einer in 2018 geleisteten Gewerbesteuervorauszahlung.

13. Hinweis:

Nach § 55 Abs. 4 KomHKVO sind unter der Bilanz die Haushaltsreste anzugeben. Dazu zählen auch die zu übertragenden Kreditermächtigungen. Bisher ist dies nicht erfolgt. Auch wurde im Anhang zum Jahresabschluss 2018 vergessen, die übertragenden Kreditermächtigungen anzugeben. Hierauf ist zukünftig zu achten, damit auch die Kreditermächtigung wirksam übertragen wird.

14. Hinweis:

Zwei im Jahr 2019 aufgenommenen Darlehensverträge entsprechen in Bezug auf die Forderungsabtretungen nicht der gültigen Kreditrichtlinie der Stadt Göttingen. Vor Abschluss von Darlehensverträgen sollte eine Überprüfung auf Übereinstimmung mit der gültigen Kreditrichtlinie vorgenommen werden.

In den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wurden u.a. die Zuschussverbindlichkeit von 894 T€ für die Stadthallensanierung sowie eine Umlegungs-Verbindlichkeit von 3,1 Mio. € bilanziert. Die Auszahlungen erfolgte erst in 2020.

Bei den Verbindlichkeiten wurden Stichproben gezogen und mit den eingescannten Unterlagen verglichen. Eine Prüfung der Vollständigkeit erfolgte in diesem Prüfungsfeld nicht. Im Rahmen der Prüfung von anderen Positionen des Jahresabschlusses wurden jedoch fehlende Verbindlichkeiten festgestellt.

15. Hinweis:

Offene Gutschriften im Kreditorenbereich (Forderungen) aus den Jahren 2019 und 2018 wurden größtenteils in 2019 nicht gemahnt und auch nicht vollstreckt. Es wird empfohlen, die offenen Gutschriften mindestens einmal monatlich zu kontrollieren. Der Fachdienst Stadtkasse hat zugesagt, dies umzusetzen und ist an der Bearbeitung der offenen Gutschriften.

16. Hinweis:

Es wird seitens des Rechnungsprüfungsamts empfohlen, Sicherheitseinbehalte bei Bauleistungen auf dem dafür eigens eingerichteten Sachkonto zu buchen, um eine Übersicht der Verbindlichkeiten zu gewährleisten. In den Vorjahren hat sich dieses Verfahren bewährt, wurde aber aus unbekannten Gründen nicht beibehalten.

2. Prüfungsbemerkung:

Die Verbindlichkeit aus Kapitalertragssteuern (und Solidaritätszuschlag) gegenüber der Göttinger Sport und Freizeit GmbH Göttingen (GöSF) in Höhe von 3,3 Mio. € fehlt im Jahresabschluss 2019. Der Fachbereich Finanzen hat die Forderung der Göttinger Sport und Freizeit GmbH zum 31.12.2019 bestätigt, jedoch nicht eingebucht. Nach Angaben des Fachbereiches Finanzen ist noch unklar, ob die Verbindlichkeit mit der Gewinnrücklage der GöSF verrechnet wird oder in 2020 eine Auszahlung vorgenommen wird.

Des Weiteren weisen wir darauf hin, dass nach § 117 Abs. 1 NKomVG eine über- und außerplanmäßige Aufwendung und Auszahlung nur zulässig ist, wenn u.a. die Deckung gewährleistet ist. Die Angabe eines Deckungsvorschlages fehlt. **Die Aufwendung und Auszahlung wäre damit nicht zulässig.** Wir empfehlen, den Beschluss neu zu fassen und einen konkreten Deckungsvorschlag zu benennen. Deckungsmöglichkeiten wären in 2019 sicherlich gegeben gewesen.

Das Jahresergebnis 2019 ist daher ebenfalls um 3,3 Mio. € zu hoch.

3. Prüfungsbemerkung:

Unter den erhaltenen Anzahlungen sind überwiegend Vorkassen im Baugenehmigungsbereich von rund 1 Mio. € ausgewiesen. Eine Prüfung dieser Position war nicht möglich, da der zuständige Fachdienst eine Abstimmung des Saldos zum Prüfungszeitpunkt nicht vorgenommen hat und offene Fragen unbeantwortet blieben.

Wie in Vorjahren wird darauf hingewiesen, dass Vorkassen zeitnah und periodengerecht aufzulösen sind.

6.1.2.3. Rückstellungen

	Vorjahr €	HH-Jahr €	Veränderung €
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	183.915.318,00	192.687.915,00	8.772.597,00
Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	5.625.026,25	6.556.396,78	931.370,53
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	9.921.738,34	14.588.522,48	4.666.784,14
Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	11.970.000,00	2.110.000,00	-9.860.000,00
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	1.143.255,23	1.230.999,87	87.744,64
Andere Rückstellungen	5.970.042,25	4.479.443,04	-1.490.599,21
Rückstellungen insgesamt	218.545.380,07	221.653.277,17	3.107.897,10

Die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen sind im Wesentlichen durch eine Zuführung für die Sanierung der Tiefgarage des "Neuen Rathaus" in Höhe von 3,5 Mio. € beeinflusst.

Der starke Rückgang der Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen liegt begründet in den gestiegenen Umlagen zum Finanzausgleich 2019.

17. Hinweis:

Ein vollumfängliches Prozessregister konnte zu Prüfungsbeginn und während der Prüfung nicht vorgelegt werden. Um mögliche Risiken und finanzielle Schäden frühzeitig erkennen zu können, ist es dringend notwendig ein solches Prozessregister aufzustellen / zu führen.

18. Hinweis:

Die Prozesskostenrückstellung "Amtsangemessene Alimentation" dotiert weiterhin mit 600 T€ und wurde für Schadensersatzansprüche wegen altersdiskriminierender Besoldung sowie Wegfall von Sonderzahlungen (Weihnachtsgeld etc.) gebildet.

Das Rechnungsprüfungsamt weist erneut vor dem Hintergrund der aktuellen Rechtsprechung darauf hin, dass die Rückstellung neu zu berechnen und ggf. anzupassen ist.

4. Prüfungsbemerkung:

Die Rückstellungen für offene Rechnungen beinhalten zurückgestellte Beträge aus Haushaltsresten für Planungsleistungen und Bauunterhaltungsmaßnahmen, die sich über mehrere Jahre hinziehen. Für solche Sachverhalte ist eine Rückstellungsbildung nicht zulässig.

Die Bauverwaltung wurde im Rahmen der Prüfungshandlungen bereits darauf hingewiesen und eine zukünftige Vorgehensweise wurde vereinbart.

19. Hinweis:

Für eine mögliche Zinsnachforderung eines Zuwendungsbescheides betreffend des Kunstquartiers vom Bundesinstitut für Bau-, Stadt- und Raumforschung (BBSR) wurde in 2018 eine Rückstellung in Höhe von 50 T€ gebildet.

Dem Rechnungsprüfungsamt lag zur Prüfung weiterhin keine ausreichende Berechnungsdokumentation vor, daher kann keine Aussage getroffen werden, ob die gebildete Rückstellung der Risikovorsorge in angemessener Höhe Rechnung trägt. Es wird empfohlen die Rückstellung neu zu berechnen und ggf. anzupassen.

6.1.2.4. Passive Rechnungsabgrenzung

	Vorjahr €	HH-Jahr €	Veränderung €
Passive Rechnungsabgrenzung	708.300,68	1.267.011,00	558.710,32 €

Der größte Einzelposten bilden Landeszuweisungen i. H. v. rd. 400 T€ für den Betrieb von Kindertageseinrichtungen.

6.2. Ergebnisrechnung

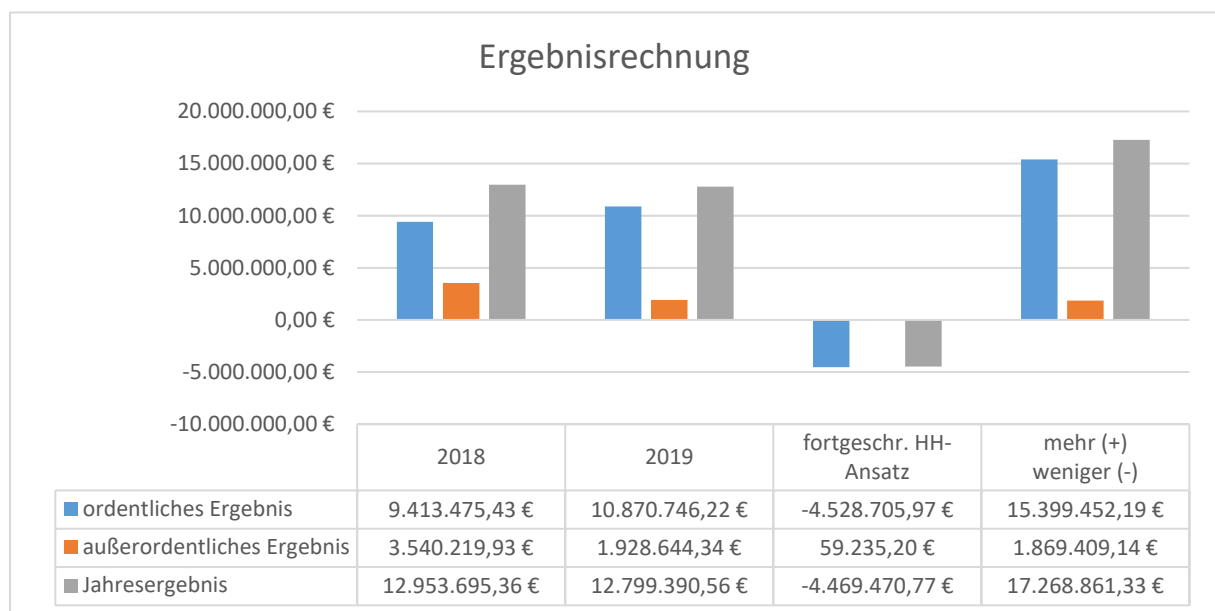
In der Ergebnisrechnung werden nach § 52 Abs. 1 und 2 KomHKVO die im Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenübergestellt. Erträge und Aufwendungen dürfen nicht miteinander verrechnet werden. Rückzahlungen bleiben hiervon unberührt.

Das Rechnungsprüfungsamt hat auf eine gezielte Betrachtung der Teilergebnishaushalte auf der Grundlage einzelner Erläuterungen im Rechenschaftsbericht verzichtet. Feststellungen zur Einhaltung der Teilergebnishaushalte werden insofern nicht getroffen.

Mit der Vorprüfung der Ergebnisrechnung wurde bereits im November 2019 im laufenden Betrieb begonnen. Hierzu wurden einzelne Ergebniskonten risikoorientiert ausgewählt, genauer betrachtet und Stichproben gezogen. Umbuchungen konnten daher bereits in 2019 vorgenommen werden. Es wurden jedoch nicht alle Ergebniskonten überprüft.

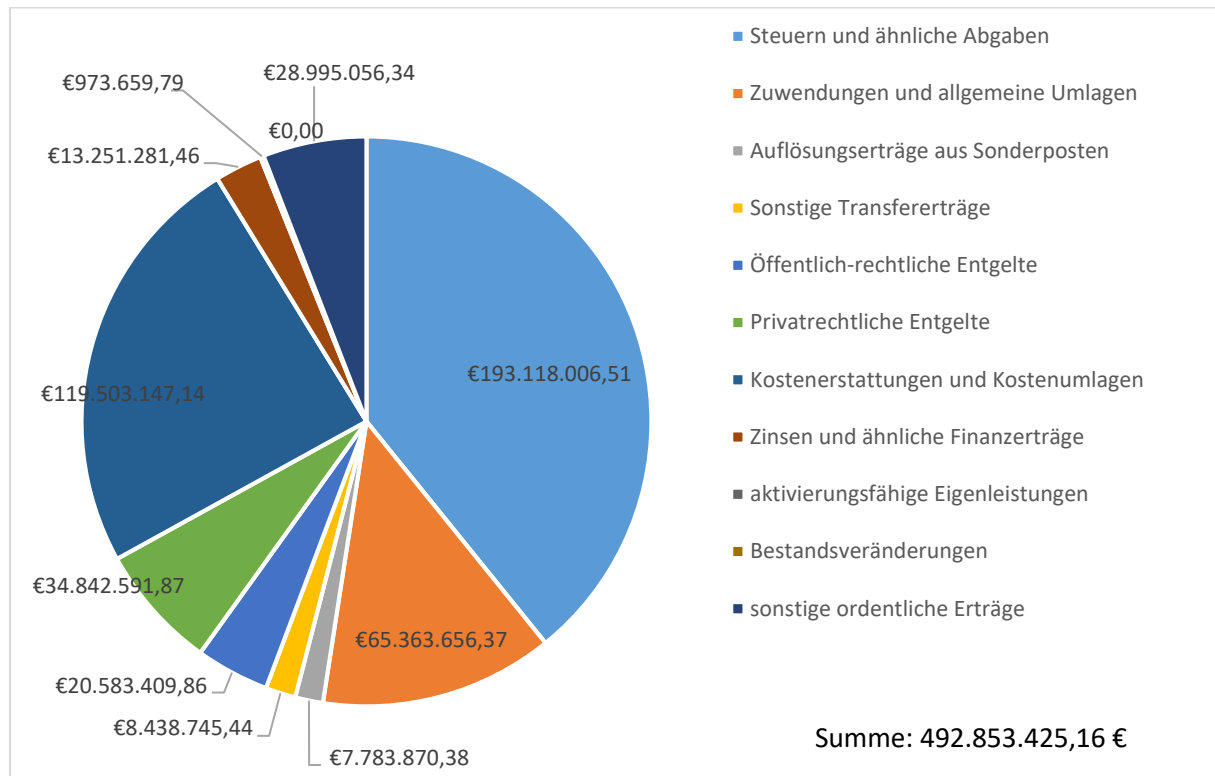
Für alle nachfolgenden Darstellungen gilt: Der fortgeschriebene Haushaltsansatz beinhaltet neben den ursprünglich vom Rat der Stadt beschlossenen Planansätzen haushaltswirtschaftliche Veränderungen wie üpl./apl. Aufwendungen gem. § 117 NKomVG, Haushaltssperren und übernommene Haushaltsreste gem. § 20 KomHKVO.

Die Ergebnisrechnung zum Jahresabschluss 2019 stellt sich wie folgt dar:



6.2.1. ordentliche Erträge

Der Haushalt der Stadt Göttingen wird überwiegend durch Steuern und ähnliche Abgaben von 193,1 Mio. €, Kostenerstattungen und Umlagen von 119,5 Mio. € und Zuwendungen und allgemeine Umlagen von 65,4 Mio. € finanziert.



Vereinzelte Ausführungen zu den geprüften Bereichen der Ergebnisrechnung:

- Zinsen und ähnliche Finanzerträge:**

Die Verzinsung der Steuernachforderungen hat sich im Vergleich zum Vorjahr mit 1,5 Mio. € fast verdoppelt (Vorjahr 0,7 Mio. €). Dagegen nahmen die Zinserträge von Kreditinstituten sichtlich auf 0,7 Mio. € (Vorjahr 2,1 Mio. €) aufgrund von Korrekturbuchungen, die auf Vorjahre zurückzuführen sind, ab.

Die Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen nahmen im Vergleich zum Vorjahr um 2,5 Mio. € zu. Dies ist auf die Dividendenausschüttung der GöVV zurückzuführen (Einmaleffekt).
- Sonstige ordentliche Erträge:**

Die Erträge aus der Inanspruchnahme und Herabsetzung von Rückstellungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr (650 T€) um 13,4 Mio. € erhöht. Maßgeblich hierfür ist die Inanspruchnahme der Rückstellungen für die Kreisumlage i. H. v. rd. 5 Mio.€ und die Rückstellung für den Finanzausgleich i. H. v. rd. 7,1 Mio.€, die im HH-Jahr 2018 aufgrund der hohen Gewerbesteuerzahlungen gebildet wurden.

20. Hinweis:

Gewerbsteuererträge werden durchgehend erst bei Fälligkeit gebucht. Sofern es sich um Vorauszahlungen handelt, ist dieses Verfahren nicht zu beanstanden. Gewerbesteuerbescheide für zurückliegende Veranlagungszeiträume sind jedoch mit Erstellungsdatum des Bescheides zu erfassen. Das einheitliche Buchungs- und Fälligkeitsdatum hat zur Folge, dass Bescheide deren Fälligkeit im Folgejahr liegen würde, erst im nächsten HH-Jahr erstellt und erfasst werden. Der Ertrag aus Gewerbesteuer ist insofern nicht vollständig erfasst. Gleiches gilt auch für die korrespondierenden Erträge oder Aufwendungen aus Nachzahlungszinsen.

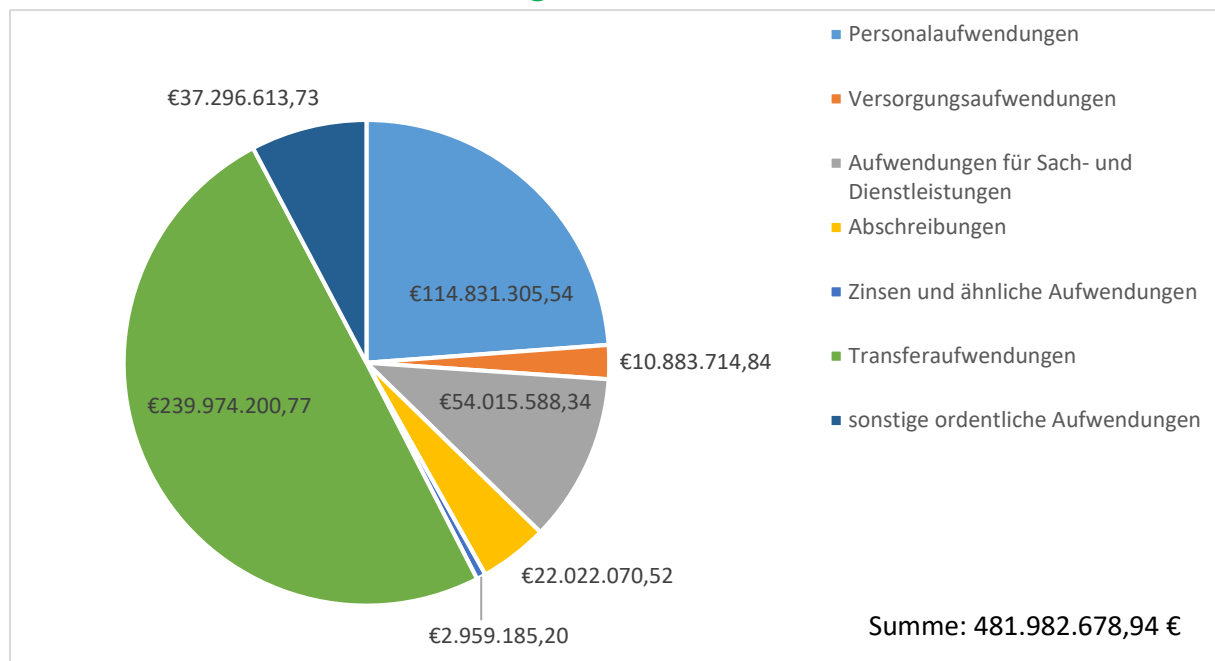
21. Hinweis:

Interne Leistungen werden teilweise wie externe Vorgänge erfasst und so als Aufwand und Ertrag in der Ergebnisrechnung ausgewiesen. Die Sachkonten sind dadurch zu hoch ausgewiesen. Des Weiteren wird die Finanzrechnung falsch dargestellt, da diese Vorgänge nicht zahlungswirksam sind.

22. Hinweis:

Erträge aus Versicherungsentschädigungen werden zum Stichtag um 121 T€ höher ausgewiesen als Aufwendungen aus Schadensfällen. Grund hierfür ist zum einen, dass Vorgänge nicht periodengerecht abgegrenzt werden. Es ist aber davon auszugehen, dass noch weitere Sachverhalte den Unterschied beeinflussen. Eine entsprechende Anfrage an den Fachbereich Finanzen wurde bisher nicht abschließend beantwortet.

6.2.2. ordentliche Aufwendungen



Die Transferaufwendungen mit 240 Mio. € gefolgt von den Personalaufwendungen mit 114,8 Mio. € und den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen machen zusammen 84,8 % der ordentlichen Aufwendungen aus.

Vereinzelte Ausführungen zu den geprüften Bereichen der Ergebnisrechnung:

- **Personalaufwendungen**
Die Prüfung beinhaltet die Abstimmung der Daten aus dem Personalabrechnungsprogramm „Loga“ mit den Daten der Finanzbuchhaltung. Die einzelnen Personalabrechnungen waren nicht Gegenstand der Prüfung. Des Weiteren wurden die entsprechenden Personalkostenerstattungen in diesem Zusammenhang nicht geprüft.
Die Personalaufwendungen (ohne Versorgungsempfänger) sind im Vergleich zum Vorjahr um 10.937.961,42 € gestiegen.
Die Steigerungen betreffen Tarifierungen, Höhergruppierungen, Neueinstellungen sowie die Erhöhung der Pensionsrückstellungen.
- **Zinsen und ähnliche Aufwendungen**
Die Verzinsung der Steuererstattungen sind um 1,1 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Sie betragen im Berichtsjahr 1,4 Mio. € und sind vor allem auf einen höheren Erstattungsfall zurückzuführen.
- **Sonstige ordentliche Aufwendungen**
Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ist ein Rückgang zum Vorjahr (rd. 42,8 Mio. €) um rd. 5,4 Mio.€ zu verzeichnen. Maßgeblich hierfür ist die nicht gebildete Rückstellung für den Finanzausgleich (Vorjahr rd. 7,1 Mio. €). Die Rückstellung war nicht zu bilden aufgrund eines relativ gleichbleibenden Gewerbesteueraufkommens.

5. Prüfungsbemerkung:

Hand- und Wechselgeldvorschüsse werden teilweise direkt über ein Aufwandskonto ausgezahlt. Zum Zeitpunkt der Auszahlung ist jedoch noch kein Aufwand entstanden. Die Abrechnung der Hand- und Wechselgeldvorschüsse kann aufgrund dieser Buchungsweise schwer nachvollzogen werden. Solche Vorgänge sind zukünftig über ein Vorschusskonto zu erfassen und der Aufwand entsprechend der Abrechnung zu buchen. Die „Dienstanweisung für Zahlstellen, Handvorschüsse und Geldannahmestellen der Stadt Göttingen“ ist einzuhalten.

23. Hinweis:

Die Jahresabrechnung der Feuerwehrunfallkasse 2019 i.H.v. 112.457,20 € wurde erst im Haushaltsjahr 2020 erfasst. Diese Endabrechnung geht jährlich Anfang des Folgejahres ein, somit rechtzeitig, um sie noch periodengerecht zu buchen. Auch in der Vergangenheit wurde diese Abrechnung häufig nicht periodengerecht erfasst. Mit dem Fachbereich 20 wurde vereinbart, dass ab dem HH-Jahr 2020 das Verfahren umzustellen und damit die Abrechnung dem Jahr zuzuordnen für das sie erstellt wurde.

6.2.3. außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind gem. § 60 Nr. 6 KomHKVO: "Aufwendungen und Erträge, die auf unvorhersehbaren, seltenen oder ungewöhnlichen Vorgängen beruhen, insbesondere Erträge aus der Herabsetzung von Schulden und der Auflösung von Rückstellungen sowie Erträge und Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, jedoch nicht außerplanmäßige Abschreibungen wegen unterlassener Instandhaltung und Erträge aus der Veräußerung von geringwertigen Vermögensgegenständen".

Zum Jahresabschluss 2019 betrugen

✓ die außerordentlichen Erträge	7.000.864,83 €
gegenüber Vorjahr	12.802.566,86 €
✓ die außerordentlichen Aufwendungen	5.072.220,49 €
gegenüber Vorjahr	9.262.346,93 €
Hieraus ergibt sich für 2019 ein außerordentliches Ergebnis von	1.928.644,34 €
gegenüber Vorjahr	3.540.219,93 €

Hervorzuheben sind im außerordentlichem Ergebnis folgende Posten:

- Durch den Verkauf von Grundstücken und Gebäuden wurde ein Gewinn von 4.853.850,02 € (Vorjahr: 354.423,82 €) erzielt.

6. Prüfungsbemerkung:

Von diesen Erträgen ist ein Betrag von 3,6 Mio. € dem Vorjahr zuzuordnen. Für die Erfassung von Grundstückskaufverträgen ist der Übergang der Nutzen und Lasten maßgeblich, nicht die Fälligkeit des Kaufpreises. Dem Rechnungsprüfungsamt waren diese Vorgänge im Vorjahr nicht bekannt. Mit den zuständigen Fachbereichen wurde besprochen, zukünftig alle Grundstückskaufverträge am Jahresende entsprechend zu bewerten.

- Die außerordentlichen Aufwendungen wurden im Wesentlichen durch die Nachholung von Rückstellungen, von außerplanmäßigen Abschreibungen auf das Sach- und Finanzvermögen, sowie durch Aufwendungen infolge des Brandschadens Amtshaus beeinflusst.

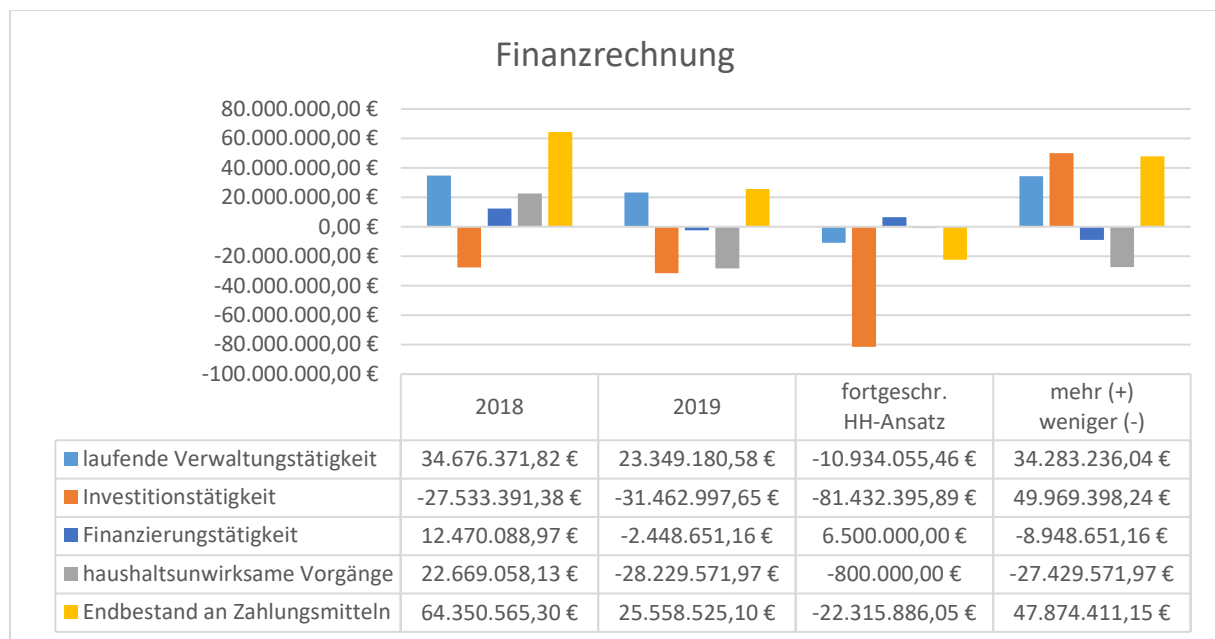
6.3. Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden gem. § 53 KomHKVO die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen ausgewiesen.

Unter der Finanzrechnung werden alle finanzrelevanten Buchungen zusammengeführt.

Für die nachfolgende Darstellung gilt: Der fortgeschriebene Haushaltsansatz beinhaltet neben den ursprünglich vom Rat der Stadt beschlossenen Planansätzen haushaltswirtschaftliche Veränderungen wie üpl./apl. Auszahlungen gem. § 117 NKomVG, Haushaltssperren und übernommene Haushaltsreste gem. § 20 KomHKVO.

Die Finanzrechnung zum Jahresabschluss 2019 stellt sich wie folgt dar:



Die Finanzrechnung wurde im Zuge der Prüfung von verschiedenen Bilanzpositionen und der Ergebnisrechnung mitberücksichtigt.

Die hohen Einzahlungen aus dem Verkauf von Vermögensanlagen resultieren hauptsächlich aus ausgelaufenen Finanzanlagen, die wieder angelegt wurden. Diese Position korrespondiert mit den Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensanlagen. Neben den genannten Finanzanlagen erfolgte die Anlage der „Investitionsrücklage“ von 12,5 Mio. € sowie die beiden Vermögensverwaltungen für die Pensionsrückstellung von insgesamt 20 Mio. €.

24. Hinweis:

Für den Kauf und Verkauf von Finanzvermögensanlagen sollte zukünftig ein Planansatz vorgesehen werden. Zumindest bei auslaufenden Wertpapieren und Sparverträgen ist dies möglich.

25. Hinweis:

In den Einzahlungen aus dem Verkauf von Vermögensanlagen werden Auszahlungen für Stückzinsen, Vermögensverwaltungsgebühren, Korrekturbuchungen etc. ausgewiesen. Dieses Buchungsverfahren muss für 2020 umgestellt werden.

7. Vertragsmanagement

Das Rechnungsprüfungsamt dringt seit mehreren Jahren auf die Einführung eines Vertragsregisters, um hier eine konsequente Risikobewertung anhand bestehender und/oder neu abgeschlossener Verträge ab einer Wertgrenze in Höhe von 200.000 € vornehmen zu können.

Das Vertragsregister wurde im Jahr 2019 flächendeckend in der Kernverwaltung eingeführt. Für den Prüfungszeitraum sind allerdings keine prüfbaren Daten vorhanden, weil es sich um eine Vertragsammlung zur Vorbereitung des eigentlichen Vertragsmanagements handelt. Ab dem Jahr 2020 ist eine Prüfung anhand der vom Rechnungsprüfungsamt festgelegten Kriterien möglich.

8. PRÜFUNGSVERMERK

Das Rechnungsprüfungsamt hat den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Anhang und Rechenschaftsbericht - der Stadt für das Haushaltsjahr 1. Januar bis 31. Dezember 2019 geprüft. In die Prüfung wurden die Buchführung und das Inventar einbezogen. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Jahresabschlusses nach den kommunalrechtlichen Vorschriften von Niedersachsen und den ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen liegen in der Verantwortung des Oberbürgermeisters der Stadt. Die Aufgabe des Rechnungsprüfungsamtes ist es, auf der Grundlage der durchgeführten Prüfung, eine Beurteilung über den Jahresabschluss abzugeben.

Die Jahresabschlussprüfung wurde nach den §§ 155, 156 NKomVG vorgenommen. Die Prüfung ist so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung der tatsächlichen Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage im Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Tätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Inventar, Buchführung und Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des Oberbürgermeisters der Stadt sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses.

Nach der Beurteilung des Rechnungsprüfungsamts aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss weitgehend den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Satzungen und den sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen.

Der Jahresabschluss stellt insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung **mit Ausnahme der Prüfungsbemerkungen sowie der Hinweise (siehe vor allem Prüfungsbemerkung 2)** im Wesentlichen die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage dar.

Zu den Prüfungsbemerkungen wird die Verwaltung um Stellungnahme gebeten. Die Hinweise sind zu beachten.

Das Rechnungsprüfungsamt hat **bis auf die Prüfungsbemerkungen und Hinweise** keine Bedenken, dass der Rat der Stadt Göttingen über den vom Oberbürgermeister aufgestellten Jahresabschluss 2019 beschließt und dem Oberbürgermeister im Sinne von § 129 Abs. 1 NKomVG Entlastung erteilt.

Göttingen, den 09. November 2020

Rechnungsprüfungsamt



Wolfgang Steinmetzer
Leiter Rechnungsprüfungsamt

Stellungnahme des Oberbürgermeisters zum Prüfbericht des Jahresabschlusses 2019

Der am 09.11.2020 vorgelegte Prüfungsbericht des Rechnungsprüfungsamtes erfordert gem. § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG eine Stellungnahme des Oberbürgermeisters. Im Folgenden wird zu den aufgeführten Prüfbemerkungen Stellung genommen:

Zu Prüfbemerkung 1:

Der Aufbau eines aktiven Forderungsmanagements, das insbesondere auch Analysen zur Forderungsentstehung und Beseitigung der Ursachen zum Ziel hat, ist noch in Vorbereitung und verzögert sich durch hohe Fluktuation in der Stadtkasse und auf Grund personeller Engpässe. Derzeit erfolgt die Überprüfung der Werthaltigkeit des Forderungsbestandes der Stadt Göttingen zentral über die Stadtkasse und einmal jährlich dezentral über die Fachverwaltungen. Die vorhandenen Altbestände, Kleinstbeträge und Mahngebühren sollen in folgenden Berichtsjahren überprüft und bereinigt werden, sofern zusätzliche Personalressourcen hierfür generiert werden können. Erkenntnisse aus diesem „Bereinigungsprozess“ sollen nachhaltig helfen, in vielen Bereichen den manchmal unumgänglichen Forderungsbestand einzugrenzen.

Zu Prüfbemerkung 2:

Eine Verbindlichkeit aus Kapitalertragssteuer gegenüber Sport- und Freizeit GmbH Göttingen wurde in 2020 eingestellt. Folgender Hinweis dazu wurde im Anhang 2019 unter Nr. 6.7 Weitere Angaben gem. § 56 Abs. 2 KomHKVO gegeben: „Zum Zeitpunkt der Berichterstellung wurde im Rahmen der Abschlussprüfung 2019 bei der Göttinger Sport und Freizeit GmbH festgestellt, dass gegenüber der Stadt Göttingen eine Forderung aus Kapitalertragssteuerzahlungen i.H.v. 3 Mio. EUR entstanden ist. Die erforderliche Verbindlichkeitsbuchung bei der Stadt Göttingen erfolgte nach Vorlage aller geprüfter Unterlagen im August 2020 im Jahr der Bekanntmachung (2020).“

Zu Prüfbemerkung 3:

Die erhaltenen Anzahlungen sind überwiegend Vorauszahlungen aus dem Baugenehmigungsbereich und werden i.d.R. innerhalb eines Jahres abgerechnet. Durch Bau- oder Antragsverzögerungen kommt es jedoch vor, dass Maßnahmen längerfristig laufen. Im Berichtsjahr waren hiervon ca. 260 TEUR Altbestände vor 2018 betroffen. Der Fachdienst 61.3 ist angehalten, diese Vorauszahlungen zeitnah abzurechnen.

Zu Prüfbemerkung 4:

Rückstellungen für offene Rechnungen aus Haushaltsresten werden, wie mit dem RPA vereinbart, nicht mehr gebildet.

Zu Prüfbemerkung 5:

Auszahlungen für Hand- und Wechselgeldvorschüsse werden ab 2021, wie mit dem RPA vereinbart, über ein Vorschusskonto erfasst.

Zu Prüfbemerkung 6:

Bei Grundstücksverkäufen ist das Datum des Übergangs von Nutzen und Lasten maßgeblich für die Erfassung in der Anlagenbuchhaltung. Gem. Absprache mit dem RPA wird dies künftig beim Jahreswechsel überwacht.

Göttingen, 09.11.2020
Ort, Datum


Rolf-Georg Köhler
(Oberbürgermeister)