



Stadt Göttingen

**Jahresabschluss
zum**

31. Dezember 2020



Impressum

Herausgeber

Stadt Göttingen
vertreten durch die Oberbürgermeisterin
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 2020 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.

Bilanz der Stadt Göttingen gem. § 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO zum 31.12.2020 (Muster 14)

AKTIVA	Vorjahr - EUR -	Haushaltsjahr - EUR -	PASSIVA	Vorjahr - EUR -	Haushaltsjahr - EUR -
1. Immaterielles Vermögen	19.391.064,43	19.411.701,55	1. Nettoposition	633.173.292,37	625.535.671,97
1.1. Konzessionen			1.1. Basis-Reinvermögen	431.146.463,60	431.157.468,10
1.2. Lizenzen	623.529,00	1.098.730,60	1.1.1. Reinvermögen	431.146.463,60	431.157.468,10
1.3. Ähnliche Rechte	14.435,00	14.247,00	1.1.2. Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)		
1.4. Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	7.653.230,00	9.269.395,00	1.2. Rücklagen	52.634.350,90	65.125.292,99
1.5. Aktivierter Umstellungsaufwand			1.2.1. Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	4.835.538,13	15.686.258,59
1.6. Sonstiges immaterielles Vermögen	11.099.870,43	9.029.328,95	1.2.2. Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	32.208.629,25	34.137.273,59
			1.2.3. Rücklagen aus Investitionszuweisungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände		
2. Sachvermögen	502.473.606,91	521.432.591,68	1.2.4. Zweckgebundene Rücklagen	15.590.183,52	15.301.760,81
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	96.983.805,18	96.948.304,76	davon unselbständige Stiftungen	1.602.154,57	1.622.990,33
davon unselbständige Stiftungen	96.125,46	96.125,46	1.2.5. Sonstige Rücklagen		
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	179.320.119,55	185.877.545,44	1.3. Jahresergebnis	12.799.390,56	-14.249.513,81
davon unselbständige Stiftungen	602.974,58	594.470,58	1.3.1. Fehlbeträge aus Vorjahren		
2.3. Infrastrukturvermögen	154.541.046,78	155.599.784,43	1.3.1.1. Fehlbeträge aus Vorjahren mit einer epidemischen Lage (§ 182 Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 NKomVG)		
			1.3.1.2. Fehlbeträge aus anderen Vorjahren		
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	2.211.271,00	3.230.713,00	1.3.2. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.267.586,39	4.267.586,39	davon unselbständige Stiftungen		
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	10.072.398,74	11.258.611,90	(Vorbelastung aus HH-Resten für Aufwendungen)		
2.7. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	16.911.496,68	18.671.073,82	1.4. Sonderposten	12.799.390,56	-14.249.513,81
2.8. Vorräte			1.4.1. Investitionszuweisungen und -zuschüsse	20.025,76	35.328,67
2.9. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	38.165.882,59	43.578.971,94	1.4.2. Beiträge und ähnliche Entgelte	(4.219.187,94)	(4.905.647,14)
3. Finanzvermögen	410.689.634,01	404.453.022,15	1.4.3. Gebührenaussgleich	136.593.087,31	143.502.424,69
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	86.814.463,60	87.066.539,98	1.4.4. Bewertungsausgleich	101.542.746,72	100.197.110,22
3.2. Beteiligungen	82.500,33	82.500,33	1.4.5. erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	18.036.358,74	20.473.654,38
3.3. Sondervermögen mit Sonderrechnung	126.609.046,86	126.731.595,51	1.4.6. Sonstige Sonderposten	863.305,47	932.616,47
3.4. Ausleihungen	73.991.188,63	74.556.306,61	1.4.8. Sonstige Sonderposten		
3.5. Wertpapiere	728.240,00	728.240,00	2. Schulden	16.150.673,38	21.899.040,62
davon unselbständige Stiftungen			2.1. Geldschulden davon	3,00	3,00
3.6. Öffentlich-rechtliche Forderungen	13.971.840,40	16.515.608,57	2.1.1. Anleihen	107.970.182,01	112.592.891,92
3.7. Forderungen aus Transferleistungen	2.328.470,35	2.339.542,79	2.1.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	78.136.511,05	78.317.036,88
3.8. Sonstige privatrechtliche Forderungen	375.117,07	788.790,43	davon unselbständige Stiftungen	175.325,44	164.242,10
davon unselbständige Stiftungen	32.079,49	63.936,60	2.1.3. Liquiditätskredite		
3.9. Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	105.788.766,77	95.643.897,93	2.2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	78.136.511,05	78.317.036,88
4. Liquide Mittel	362.343,71	362.196,22	2.3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
davon unselbständige Stiftungen	25.558.525,10	14.277.596,18	davon unselbständige Stiftungen		
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	5.950.932,10	8.968.515,10	2.4. Transferverbindlichkeiten	12.369.702,04	8.050.634,15
Bilanzsumme Aktiva	964.063.762,55	968.543.426,66	2.4.1. Finanzausgleichverbindlichkeiten	3.193,91	257,76
			2.4.2. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	2.425.962,77	2.673.980,26
Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre gem. § 55 Abs. 4 KomHKVO:			2.4.3. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke		
insbesondere			2.4.4. Soziale Leistungsverbindlichkeiten	378.265,73	1.456.202,75
Haushaltsreste investiv	58.849.295,85	58.795.428,11	2.4.5. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen		
Bürgschaften	58.223.482,35	59.996.359,83	2.4.6. Steuerverbindlichkeiten	1.339.694,50	873.146,97
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen (gerundet)	8.186.607,00	2.200.000,00	2.4.7. Andere Transferverbindlichkeiten	707.880,54	344.476,54
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	791.476,94	542.190,38	2.5. Sonstige Verbindlichkeiten	112,00	154,00
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	1.552.864,33	1.318.893,79	2.5.1. Verrechnete Mehrwertsteuer		
			2.5.1.2. Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	15.038.006,15	23.551.240,63
restliche Kreditemächtigungen	131.822.914,41	122.852.872,11	2.5.2. Sonstige durchlaufende Posten	10.722.875,92	15.916.689,73
			2.5.3. Abzuführende Gewerbesteuer	175.064,46	175.064,46
			2.5.4. Empfangene Anzahlungen	1.661.510,73	1.676.359,67
			2.5.5. Empfangene Anzahlungen	8.886.300,73	14.240.340,06
			2.5.6. Empfangene Anzahlungen		900.487,00
			2.5.7. Empfangene Anzahlungen	1.084.905,69	2.850.780,89
			2.5.8. Empfangene Anzahlungen	3.230.224,54	3.883.273,01
			2.5.9. Empfangene Anzahlungen	221.653.277,17	229.216.566,93
			2.5.10. Empfangene Anzahlungen	192.687.915,00	201.849.074,61
			2.5.11. Empfangene Anzahlungen	175.767.881,00	183.790.152,13
			2.5.12. Empfangene Anzahlungen	13.896.284,00	14.302.368,00
			2.5.13. Empfangene Anzahlungen	3.023.750,00	3.756.554,48
			2.5.14. Empfangene Anzahlungen	6.556.396,78	7.620.388,98
			2.5.15. Empfangene Anzahlungen	14.588.522,48	12.998.559,44
			2.5.16. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.17. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.18. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.19. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.20. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.21. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.22. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.23. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.24. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.25. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.26. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.27. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.28. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.29. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.30. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.31. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.32. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.33. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.34. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.35. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.36. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.37. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.38. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.39. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.40. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.41. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.42. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.43. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.44. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.45. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.46. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.47. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.48. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.49. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.50. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.51. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.52. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.53. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.54. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.55. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.56. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.57. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.58. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.59. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.60. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.61. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.62. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.63. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.64. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.65. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.66. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.67. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.68. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.69. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.70. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.71. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.72. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.73. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.74. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.75. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.76. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.77. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.78. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.79. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.80. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.81. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.82. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.83. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.84. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.85. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.86. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.87. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.88. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.89. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.90. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.91. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.92. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.93. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.94. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.95. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.96. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.97. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.98. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.99. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.100. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.101. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.102. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.103. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.104. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.105. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.106. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.107. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.108. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.109. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.110. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.111. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.112. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.113. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.114. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.115. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.116. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.117. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.118. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.119. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.120. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.121. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.122. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.123. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.124. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.125. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.126. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.127. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.128. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.129. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.130. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.131. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.132. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.133. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.134. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.135. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.136. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.137. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.138. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.139. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.140. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.141. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.142. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.143. Empfangene Anzahlungen		
			2.5.144. Empfangene Anzahlungen		</

**Ergebnisrechnung der Stadt Göttingen gem. § 52 KomHKVO zum 31.12.2020
(Muster 11)**

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Nachtrag ⁵ 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	mehr (+)/ weniger (-) ³ EUR	Ermächtigungen aus 2019 EUR	Zu 6: ÜPL/APL nicht bewilligt ⁴⁾ EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
01 + Steuern und ähnliche Abgaben	193.118.006,51	185.093.800,00	8.800.000,00	152.368.659,80	-41.525.140,20		
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	65.363.656,37	72.033.000,00	-1.643.353,34	103.679.163,47	33.289.516,81		
03 + Auflösungserträge aus Sonderposten	7.783.870,38	7.512.100,00	60.000,00	7.806.437,38	234.337,38		
04 + sonstige Transfererträge	8.438.745,44	8.529.100,00	46.691,93	5.359.091,62	-3.216.700,31		
05 + öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	20.583.409,86	18.858.200,00	1.824.199,79	17.508.185,49	-3.174.214,30		
06 + privatrechtliche Entgelte	34.842.591,87	37.442.200,00	1.477.347,29	35.130.751,01	-3.788.796,28		
07 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	119.503.147,14	124.554.700,00	2.906.206,67	124.210.446,32	-3.250.460,35		
08 + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	13.251.281,46	12.016.100,00	-346.145,89	10.732.273,86	-937.680,25		
09 + aktivierte Eigenleistungen	973.659,79	408.000,00		674.201,97	266.201,97		
10 +/- Bestandsveränderungen							
11 + sonstige ordentliche Erträge	28.995.056,34	13.518.200,00	1.882.596,74	18.298.389,48	2.897.592,74		
12 = Summe ordentliche Erträge	492.853.425,16	479.965.400,00	15.007.543,19	475.767.600,40	-19.205.342,79		
ordentliche Aufwendungen							
13 - Aufwendungen für aktives Personal	114.831.305,54	110.736.400,00	4.352.900,00	118.183.114,67	3.093.814,67		
14 - Aufwendungen für Versorgung	10.883.714,84	9.885.000,00	1.015.000,00	13.183.300,37	2.283.300,37		
15 - Aufwendung. für Sach- und Dienstleistungen	54.015.588,34	50.989.300,00	7.553.446,69	51.416.354,21	-7.126.392,48	3.287.248,86	
16 - Abschreibungen	22.022.070,52	21.008.500,00	60.000,00	21.903.962,37	835.462,37		
17 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.959.185,20	2.243.300,00	-82.000,00	6.895.702,03	4.734.402,03		
18 - Transferaufwendungen	239.974.200,77	244.376.000,00	2.804.990,85	240.713.385,84	-6.467.605,01	354.385,10	
19 - sonstige ordentliche Aufwendungen	37.296.613,73	40.619.300,00	1.781.378,73	36.684.938,13	-5.715.740,60	55.143,29	
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	481.982.678,94	479.857.800,00	17.485.716,27	488.980.757,62	-8.362.758,65	3.696.777,25	
21 = ordentliches Ergebnis	10.870.746,22	107.600,00	-2.478.173,08	-13.213.157,22	-10.842.584,14	-3.696.777,25	
(ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)							
22 + außerordentliche Erträge	7.000.864,83		119.292,11	5.909.153,28	5.789.861,17		
23 - außerordentliche Aufwendungen	5.072.220,49		1.500.000,00	6.945.509,87	5.445.509,87	568.413,51	
24 = außerordentliches Ergebnis	1.928.644,34		-1.380.707,89	-1.036.356,59	344.351,30	-568.413,51	
(außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)							
= Jahresergebnis	12.799.390,56	107.600,00	-3.858.880,97	-14.249.513,81	-10.498.232,84	-4.265.190,76	
(Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)							

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

⁴⁾ Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.

⁵⁾ Nachtrag inkl. über- und außerplanmäßigen Bewilligungen

**Finanzrechnung der Stadt Göttingen gem. § 53 KomHKVO zum 31.12.2020
(Muster 12)**

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Nachtrag ⁶ 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	mehr (+)/ weniger (-) ⁴⁾ EUR	Ermächtigungen aus 2019 EUR	Zu 6: ÜPL/APL nicht bewilligt ⁵⁾ EUR
1		2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben	192.445.227,95	184.093.800,00	8.800.000,00	152.510.857,26	-40.382.942,74		
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	65.954.301,57	72.033.000,00	-1.643.353,34	103.946.591,98	33.556.945,32		
030	+ sonstige Transfereinzahlungen	8.401.799,06	8.529.100,00	46.691,93	5.486.113,22	-3.089.678,71		
040	+ öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	20.704.327,15	18.858.200,00	1.824.199,79	17.340.607,33	-3.341.792,46		
050	+ privatrechtliche Entgelte	33.580.452,81	37.442.200,00	1.797.347,29	36.331.909,17	-2.907.638,12		
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen ³⁾	121.217.815,28	124.554.700,00	2.677.077,85	119.839.639,87	-7.392.137,98		
070	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	15.001.539,84	15.172.300,00	-4.658,16	14.565.006,57	-602.635,27		
080	+ Einzahlungen aus der Veräußerung GVG's							
090	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	7.046.163,44	8.501.900,00	-172.616,51	9.748.725,00	1.419.441,51		
100	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	464.351.627,10	469.185.200,00	13.324.688,85	459.769.450,40	-22.740.438,45		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
110	- Auszahlungen für aktives Personal	103.461.108,17	104.936.400,00	4.352.900,00	108.455.649,33	-833.650,67		
120	- Auszahlungen für Versorgung	10.491.996,64	9.185.000,00	1.015.000,00	11.175.587,55	975.587,55		
130	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und GVG's	52.268.459,33	50.989.300,00	7.553.446,69	54.926.078,44	-3.616.668,25	19.115.341,46	
140	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.783.365,59	2.243.300,00	-82.000,00	6.712.926,57	4.551.626,57		
150	- Transferauszahlungen ³⁾	235.193.760,63	244.376.000,00	2.804.990,85	240.002.075,44	-7.178.915,41	354.385,10	
160	- sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	36.803.756,16	40.615.300,00	1.781.378,73	43.121.409,37	724.730,64	386.143,16	
170	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	441.002.446,52	452.345.300,00	17.425.716,27	464.393.726,70	-5.377.289,57	19.855.869,72	
180	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.349.180,58	16.839.900,00	-4.101.027,42	-4.624.276,30	-17.363.148,88	-19.855.869,72	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
190	+ Zuwendungen aus Investitionstätigkeit	8.177.524,18	9.410.200,00	1.823.500,00	10.130.712,24	-1.102.987,76		
200	+ Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	378.724,46	885.000,00	350.000,00	461.703,98	-773.296,02		
210	+ Veräußerung von Sachvermögen	8.835.084,09	3.500.000,00	18.220,93	4.571.249,78	1.053.028,85		
220	+ Finanzvermögensanlagen	29.151.332,24		3.500.000,00	17.325.631,41	13.825.631,41		
230	+ Sonstige Investitionstätigkeit	2.390.290,88	2.377.100,00		4.310.737,92	1.933.637,92		
240	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	48.932.955,85	16.172.300,00	5.691.720,93	36.800.035,33	14.936.014,40		
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
250	- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.545.715,66	6.960.000,00	2.792.000,00	8.314.666,30	-1.437.333,70	7.369.582,75	
260	- Baumaßnahmen	21.876.767,15	27.494.000,00	483.268,83	23.489.996,33	-4.487.272,50	35.385.095,23	
270	- Erwerb von beweglichen Sachvermögen	7.749.903,24	5.806.700,00	4.733.495,03	8.198.722,94	-2.341.472,09	8.530.513,28	
280	- Erwerb von Finanzvermögensanlagen	47.559.541,18		900.000,00	6.230.087,66	5.330.087,66		
290	- Aktivierbare Zuwendungen	1.172.646,70	1.012.000,00	450.000,00	378.640,50	-1.083.359,50	5.975.707,00	

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Nachtrag ⁶ 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	mehr (+)/ weniger (-) ⁴⁾ EUR	Ermächtigungen aus 2019 EUR	Zu 6: ÜPL/APL nicht bewilligt ⁵⁾ EUR
1		2	3	4	5	6	7	8
300	- Sonstige Investitionstätigkeit	-508.620,43			2.702.886,53	2.702.886,53		
310	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	80.395.953,50	41.272.700,00	9.358.763,86	49.315.000,26	-1.316.463,60	57.260.898,26	
320	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeile 240 abzüglich Zeile 310)	-31.462.997,65	-25.100.400,00	-3.667.042,93	-12.514.964,93	16.252.478,00	-57.260.898,26	
330	= Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 180+320)	-8.113.817,07	-8.260.500,00	-7.768.070,35	-17.139.241,23	-1.110.670,88	-77.116.767,98	
340	+ Einzahlungen Finanzierungstätigkeit; Aufnahme Kredite, innere Darl. f. Inv.	6.500.000,00	17.000.000,00		9.700.000,00	-7.300.000,00	7.000.000,00	
350	- Auszahlungen Finanzierungstätigkeit; Tilgung Kredite, innere Darl. f. Inv.	8.948.651,16	8.900.000,00	216,67	9.476.974,17	576.757,50		
360	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.448.651,16	8.100.000,00	-216,67	223.025,83	-7.876.757,50	7.000.000,00	
370	= Finanzmittelbestand	-10.562.468,23	-160.500,00	-7.768.287,02	-16.916.215,40	-8.987.428,38	-70.116.767,98	
380	+ haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) ⁶⁾	50.610.160,83			213.683.785,85	213.683.785,85		
390	- haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) ⁶⁾	78.839.732,80			208.048.499,37	208.048.499,37		
400	= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-28.229.571,97			5.635.286,48	5.635.286,48		
412	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	64.350.565,30	10.232.438,00	-113.676.821,29	25.558.525,10	129.002.908,39	-282.299.989,46	
421	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (370+400+412)	25.558.525,10	10.071.938,00	-121.445.108,31	14.277.596,18	125.650.766,49	-352.416.757,44	

¹⁾ nicht für Investitionstätigkeit

²⁾ ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

³⁾ außer für Investitionstätigkeit

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

⁵⁾ Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.

⁶⁾ Nachtrag inkl. über- und außerplanmäßigen Bewilligungen

Stadt Göttingen

Anhang zum Jahresabschluss

2020



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)	6
2.3 Bilanzierungswahlrecht.....	6
2.4 Besondere Vermögenspositionen – aktiv.....	6
2.5 Besondere Vermögenspositionen – passiv	7
2.6 Besonderheit beim Zahlungsverkehr.....	7
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	10
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	12
3.3.3 Infrastrukturvermögen	12
3.3.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	13
3.3.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler.....	14
3.3.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge.....	14
3.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung.....	14
3.3.8 Vorräte	15
3.3.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau.....	15

3.4 Finanzvermögen	16
3.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	16
3.4.2 Beteiligungen	16
3.4.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	17
3.4.4 Ausleihungen	17
3.4.5 Wertpapiere	18
3.4.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	18
3.4.7 Forderungen aus Transferleistungen	19
3.4.8 Privatrechtliche Forderungen	19
3.4.9 Sonstige Vermögensgegenstände	19
3.5 Liquide Mittel	21
3.6 Aktive Rechnungsabgrenzung	21
3.7 Nettoposition	22
3.7.1 Basis Reinvermögen	22
3.7.2 Rücklagen	22
3.7.3 Jahresergebnis	24
3.7.4 Sonderposten	25
3.8 Schulden	27
3.8.1 Geldschulden	27
3.8.2 Transferverbindlichkeiten	28
3.8.3 Sonstige Verbindlichkeiten	28
3.9 Rückstellungen	30
3.10 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	31
 4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	 32
4.1 Ordentliches Ergebnis	32
4.1.1 Entwicklung	32
4.1.2 Überblick	33
4.1.3 Abweichungen	34
4.2 Außerordentliches Ergebnis	36
4.3 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	38
4.3.1 Mehraufwendungen in der Ergebnisrechnung	39
4.3.2 Mehrauszahlungen bei Investitionen	39

5 Erläuterungen zur Finanzrechnung	40
5.1 Überblick.....	40
5.2 Abweichungen	42
 6 Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre.....	42
6.1 Haushaltsreste	42
6.2 Bürgschaften	43
6.3 Verpflichtungsermächtigung	43
6.4 Stundungsverträge	44
6.5 Wesentliche Verträge, die eine mehrjährige Verpflichtung begründen	44
6.6 Weitere bedeutende Verpflichtungen	44
6.7 Weitere Angaben gemäß § 56 Abs. 2 KomHKVO	44
 7 Ort, Datum, Unterschrift des Berechtigten	45
 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 gebuchten 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.

Auf die Option zur Vermögenstrennung (§ 178 Abs. 1 Nr. 8 NKomVG) wurde verzichtet.

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 ergeben 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 Bilanzierungswahlrecht

Ab dem 01.01.2008 werden geleistete Zuwendungen entsprechend dem § 44 Abs. 4 KomHKVO aktiviert.

2.4 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 beigelegt.

2.5 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.

2.6 Besonderheit beim Zahlungsverkehr

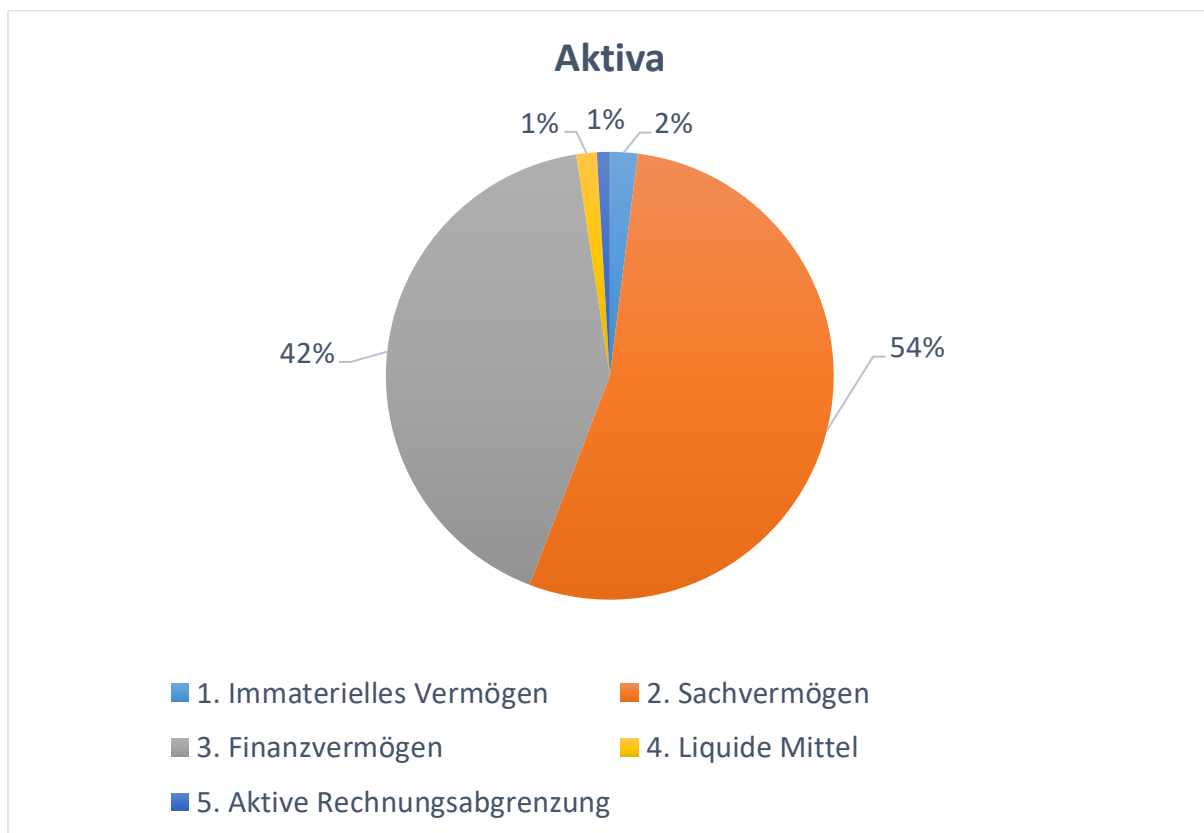
Die Stadt Göttingen unterhält aufgrund der Herausgabe eines gemeinsamen Bescheides mit ihrem Eigenbetrieb Göttinger Entsorgungsbetriebe (GEB) für die Einbringung der Grundbesitzabgaben – Straßenreinigungs-, Abfallbeseitigungs-, Kanalbenutzungsgebühr und Grundsteuer – ein gemeinsames Sichteinlagekonto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

3 Erläuterungen der Bilanzpositionen

3.1 Überblick

Die größten Vermögenswerte der Stadt Göttingen befinden sich im Immobilienbestand sowie im Finanzvermögen.

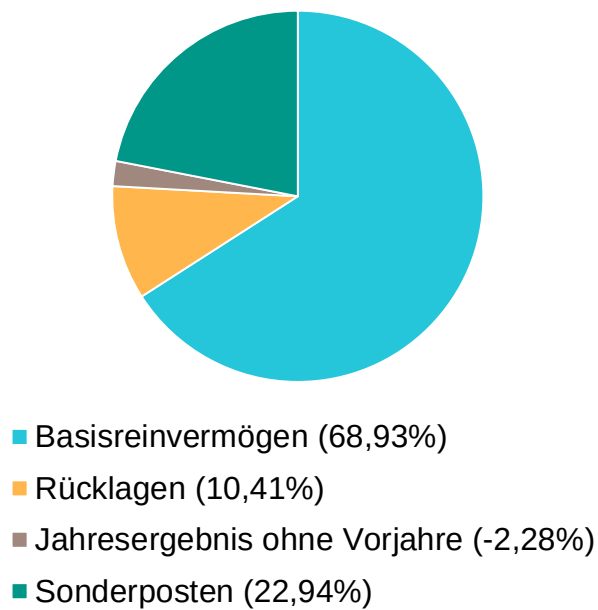


Die größten Bestandteile der Nettoposition sind das Basisreinvermögen und die Sonderposten. Die gebildete Rücklage für bestimmte Vermögenswerte auf der Aktivseite (z. Bsp. das Eigenkapital der unselbständigen Stiftungen) ist im Verhältnis ohne Bedeutung. Das erwirtschaftete Jahresergebnis im Berichtsjahr beträgt -14.249.513,81 EUR.

Die Fehlbeträge aus Vorjahren betragen 0,00 EUR.

Im Berichtsjahr verändert sich die Nettoposition um 11.004,50 EUR.

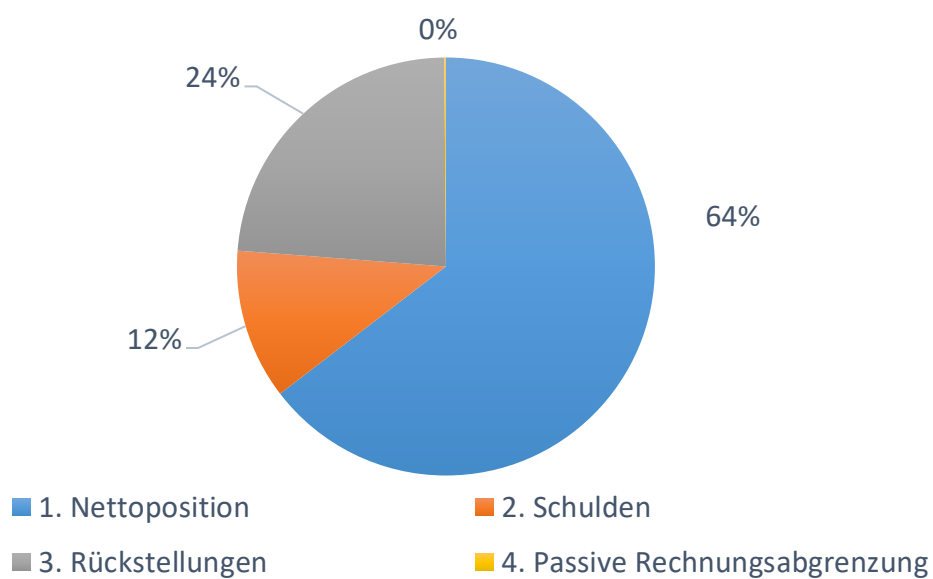
Eigenkapitalstruktur: Nettoposition



Die Rückstellungen i.H.v. 229.216.566,93 EUR bilden den größten Anteil der Verpflichtungen auf der Passivseite.

Die Schulden belaufen sich insgesamt auf 112.592.891,92 EUR.

Passiva



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, aufwändigere Software über einen Zeitraum von acht Jahren. Die Veränderungen im Berichtsjahr ergeben sich i.W. durch Neu- und Zusatzanschaffung (662 TEUR) u.a. für IT-Sicherheit (Firewall) und Abschreibungen (188 TEUR).

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Lizenzen	1.098.730,60	623.529,00	475.201,60	76,21

3.2.2 Ähnliche Rechte

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Ähnliche Rechte	14.247,00	14.435,00	-188,00	-1,30

3.2.3 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Veränderungen ergaben sich hier i.W. durch die Zuschusszahlung zur Sanierung Weender Freibad (2 Mio. EUR) und Investitionskostenzuschuss Ausbau Musa (91 TEUR) sowie laufende Abschreibungen.

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Geleistete Investitionszuwendungen	9.269.395,00	7.653.230,00	1.616.165,00	21,12

3.2.4 Sonstiges immaterielles Vermögen

Veränderungen ergaben sich hier i.W. durch Umbuchungen der Zuschusszahlung zur Sanierung Weender Freibad (2 Mio. EUR) und Investitionskostenzuschuss Ausbau Musa (91 TEUR) auf geleistete Investitionszuweisungen, den Erwerb von Wohnung-Belegungsrechten (109 TEUR) sowie laufende Abschreibungen.

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	9.029.328,95	11.099.870,43	-2.070.541,48	-18,65

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.

Wesentliche Veränderungen ergaben sich durch Umlegungsverfahren und Ankauf zur Flächenbevorzugung.

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	98.948.304,76	96.983.805,18	1.964.499,58	2,03
0111000 - Grund und Boden bei Grünflächen	2.330.539,51	1.975.804,37	354.735,14	17,95
0112000 - Aufwuchs bei Grünanlagen	17.236.604,03	17.236.604,03	0,00	0,00
0121000 - Grund und Boden bei Ackerland	15.298.603,68	14.315.999,72	982.603,96	6,86
0131000 - Grund und Boden, der forstwirtschaftlich überwiegt	8.281.571,38	8.281.883,88	-312,50	-0,00
0132000 - Aufwuchs, der forstwirtschaftlich genutzt wird	14.149.921,45	14.149.921,45	0,00	0,00
0141000 - Grund und Boden Kompensationsflächen	85.207,68	103.328,75	-18.121,07	-17,54
0189000 - Grundstücke der Umlegung	15.285.365,08	14.746.265,98	539.099,10	3,66
0191000 - Grund und Boden bei sonstigen unbebauten	26.099.654,49	25.993.159,54	106.494,95	0,41
0192000 - Aufwuchs bei sonstigen unbebauten Grundstücken	84.712,00	84.712,00	0,00	0,00
1211710 – Stiftungen Unbebaute Grundstücke, Ackerland	96.125,46	96.125,46	0,00	0,00

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.

Veränderungen ergaben sich hier i.W. durch Schulsanierungen (4,4 Mio. EUR), Erneuerung von Kunstrasenplätzen Maschpark, Geismar, Grone und Funsporthalle Zietenterrassen (2,6 Mio. EUR), Ankauf eines Gebäude zur Flüchtlingsunterkunft (1,6 Mio. EUR) sowie laufende Abschreibungen.

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	185.877.545,44	179.320.119,55	6.557.425,89	3,66
0211000 - Grund und Boden mit Wohnbauten	1.998.036,27	2.081.234,82	-83.198,55	-4,00
0212000 - Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	430.904,00	508.368,00	-77.464,00	-15,24
0221000 - Grund und Boden mit sozialen Einrichtungen	5.911.825,19	5.243.701,21	668.123,98	12,74
0222000 - Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	24.520.723,00	23.688.715,19	832.007,81	3,51
0231000 - Grund und Boden mit Schulen	39.309.734,86	39.309.734,86	0,00	0,00
0232000 - Gebäude und Aufbauten bei Schulen	62.072.045,05	60.421.182,40	1.650.862,65	2,73
0241000 - Grund und Boden mit Kultur-, Sport-, Freizeit und	6.667.187,85	6.667.332,73	-144,88	-0,00
0242000 - Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Freizeit und Gartenanlagen	14.036.200,00	13.830.260,00	205.940,00	1,49
0243000 - Gebäude und Aufbauten bei Sportanlagen	3.720.030,42	1.323.104,00	2.396.926,42	181,16
0291000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts-	8.310.292,22	8.310.292,22	0,00	0,00
0292000 - Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	18.306.096,00	17.333.219,54	972.876,46	5,61
1211720 - Bebaute Grundstücke - Grund und Boden	369.958,58	369.958,58	0,00	0,00
1211730 - Bebaute Grundstücke - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	224.512,00	233.016,00	-8.504,00	-3,65

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 pau-

schalen 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 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.3 Infrastrukturvermögen	155.599.784,43	154.541.046,78	1.058.737,65	0,69
0313000 - Grund und Boden bei Gleisanlagen mit Streckenaus-	15.576,50	15.576,50	0,00	0,00
0315000 - Grund und Boden bei Straßen, Wegen und Plätzen	6.753.382,33	6.706.452,47	46.929,86	0,70
0319000 - Grund und Boden bei sonstige Bauten des Infrastruktur	41.479,67	41.479,67	0,00	0,00
0321000 - Brücken und Tunnel	13.349.811,00	13.592.892,00	-243.081,00	-1,79
0342000 - Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasser	222.684,00	222.093,00	591,00	0,27
0351000 - Straßen, Wege	106.670.545,39	104.631.784,15	2.038.761,24	1,95
0352000 - Plätze	3.246.366,00	3.483.711,00	-237.345,00	-6,81
0353000 - Verkehrslenkungsanlagen	4.504.595,00	4.312.817,00	191.778,00	4,45
0354000 - Straßenbegleitgrün	5.106.585,00	5.390.281,00	-283.696,00	-5,26
0361000 - Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlag	398.819,00	425.214,00	-26.395,00	-6,21
0371000 - Wasserbauliche Anlagen	4.463.923,00	4.624.397,00	-160.474,00	-3,47
0381000 - Grund und Boden für Friedhöfe und Bestattungseinrichtung	2.795.632,22	2.842.154,67	-46.522,45	-1,64
0382000 - Gebäude und Aufbauten für Friedhöfe und Bestattung	5.705.858,32	5.866.754,32	-160.896,00	-2,74
0391000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.324.527,00	2.385.440,00	-60.913,00	-2,55

3.3.4 Bauten auf fremden 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.

Veränderungen ergaben sich hier i.W. durch die Auslagerung des Stadtarchives in die Weender Landstraße (1,6 Mio. EUR) und Abschreibungen.

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	3.230.713,00	2.211.271,00	1.019.442,00	46,10
0411000 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.034.639,00	1.087.119,00	-52.480,00	-4,83
0412000 - Einbauten in fremde Gebäude	2.196.074,00	1.124.152,00	1.071.922,00	95,35

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.

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.267.586,39	4.267.586,39	0,00	0,00

3.3.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Veränderungen ergaben sich hier i.W. durch Neuanschaffung von Lösch- und ähnlichen Fahrzeugen für die Feuerwehr (2 Mio. EUR) sowie laufende Abschreibungen.

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	11.258.611,90	10.072.398,74	1.186.213,16	11,78
0611000 - Personenkraftwagen	336.193,00	256.795,00	79.398,00	30,92
0612000 - Lastkraftwagen	389.822,00	143.572,00	246.250,00	171,52
0613000 - Sonderfahrzeuge	5.557.704,00	4.303.597,43	1.254.106,57	29,14
0614000 - An- und Aufbauten	488.638,00	404.878,50	83.759,50	20,69
0619000 - Sonstige Fahrzeuge	360.790,00	426.253,82	-65.463,82	-15,36
0621000 - Maschinen	297.690,99	326.341,99	-28.651,00	-8,78
0631000 - Büromaschinen	4,00	9,00	-5,00	-55,56
0632000 - EDV-Hardware	2,00	7.191,00	-7.189,00	-99,97
0633000 - Audiovisuelle Geräte	5.364,00	11.940,00	-6.576,00	-55,08
0639000 - Sonstige technische Anlagen	3.822.403,91	4.191.820,00	-369.416,09	-8,81

3.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Veränderungen ergaben sich hier i.W. durch die Anschaffung neuer Schutzausrüstung und Dienstbekleidung für die Feuerwehr (870 TEUR), Klassencontainer (452 TEUR) sowie laufende Abschreibungen.

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	18.671.073,82	16.911.496,68	1.759.577,14	10,40
0711000 - Betriebsvorrichtungen	6.088.193,16	5.912.731,00	175.462,16	2,97
0721000 - Büromöbiliar	670.331,51	714.434,50	-44.102,99	-6,17
0722000 - Schulmöbiliar und allgemeine Lehrmittel	2.119.216,00	2.038.085,82	81.130,18	3,98
0723000 - Sonstiges Möbiliar	1.289.555,16	1.270.982,22	18.572,94	1,46
0724000 - Geräte und Werkzeuge	1.589.222,43	1.417.960,90	171.261,53	12,08

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
0725000 - Außenanlagen, -mobiliar und -geräte	2.554.895,96	2.265.537,04	289.358,92	12,77
0726000 - Medienbestand Bibliothek	253.962,29	253.962,29	0,00	0,00
0727000 - EDV-Hardware und audiovisuelle Geräte	1.971.947,56	1.797.033,16	174.914,40	9,73
0729000 - Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.132.566,75	923.632,75	1.208.934,00	130,89
0751000 - Sammelposten Büromobiliar	7,00	35.854,00	-35.847,00	-99,98
0752000 - Sammelposten Schulmobiliar und allgemeine Lehrmittel	84,00	46.354,00	-46.270,00	-99,82
0753000 - Sammelposten sonstiges Mobiliar	4,00	31.840,00	-31.836,00	-99,99
0754000 - Sammelposten Geräte und Werkzeuge	1.064,00	39.908,00	-38.844,00	-97,33
0755000 - Sammelposten EDV-Hard- u. Software	8,00	117.188,00	-117.180,00	-99,99
0756000 - Sammelposten Audiovisuelle Geräte	10,00	30.485,00	-30.475,00	-99,97
0759000 - Sonstige Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände	6,00	15.508,00	-15.502,00	-99,96

3.3.8 Vorräte

Die Stadt Göttingen unterhält kein Vorratsvermögen.

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.8 Vorräte	0,00	0,00	0,00	--

3.3.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Hier werden alle gezahlten Beträge für laufende Investitionsvorhaben ausgewiesen.

Zugänge ergaben sich hier i.W. durch die Sanierung des Neuen Rathauses (4 Mio. EUR) und diverser Schulen (3,5 Mio. EUR). Abgänge durch Umbuchungen ins Anlagevermögen nach Fertigstellung.

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	43.578.971,94	38.165.882,59	5.413.089,35	14,18
0911000 - Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	1.104.533,86	2.386.267,24	-1.281.733,38	-53,71
0961000 - Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen	14.966.894,28	7.553.131,69	7.413.762,59	98,15
0961199 - Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	13.289.789,43	13.229.061,34	60.728,09	0,46
0961299 - Anlagen im Bau - sonstige Baumaßnahmen	12.575.042,05	13.274.452,78	-699.410,73	-5,27
0961400 - Anlagen im Bau - aktivierte Eigenleistungen	1.642.712,32	1.722.969,54	-80.257,22	-4,66

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%.

Die Veränderungen bei der KDG basieren auf einer Kapitalerhöhung i.H.v. 900 TEUR sowie einer erforderlichen Wertberichtigung des Beteiligungswertes i.H.v. 649 TEUR.

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Anteile an verbundenen Unternehmen	87.066.539,98	86.814.463,60	252.076,38	0,29
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
Göttingen Sport- und Freizeit GmbH & Co. KG (GoeSF)	1.806.259,00	1.805.300,00	959,00	0,05
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)	272.906,42	21.789,04	251.117,38	1.152,49
Kunsthause Göttingen gGmbH	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00

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 gab es nicht.

	Ergebnis 31.12.2019 in EUR	Ergebnis 31.12.2020 in EUR	Abweichung in EUR	in %
Summe Beteiligungen	82.500,33	82.500,33	0,00	0,00
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	0,00	0,00	--
Geschäftsanteil Volksheimstätte	620,00	620,00	0,00	0,00
Geschäftsanteil Volksbank Göttingen eG	100,00	100,00	0,00	0,00

	Ergebnis 31.12.2019 in EUR	Ergebnis 31.12.2020 in EUR	Abweichung in EUR	in %
Geschäftsanteil Wohnungsgenossen- schaft	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
Geschäftsanteil EKV (Einkaufsgemein- schaft) eG	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 Göt- tingen 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	37.500,00	0,00	0,00
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 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Sondervermögen mit Sonderrechnung	126.731.595,51	126.609.046,86	122.548,65	0,10
Göttinger Entsorgungsbetriebe	125.859.305,97	125.859.305,97	0,00	0,00
Stadthalle	872.289,54	749.740,89	122.548,65	16,35

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.

Veränderungen ergaben sich hier i.W. durch die Ausgabe von Ausleihungen zur Sicherstellung der Liquidität innerhalb des Konzern sowie laufende Tilgungen.

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Ausleihungen	74.556.306,61	73.991.188,63	565.117,98	0,76
Ausleihungen an verbundene Unterneh- men	74.404.824,56	73.262.869,75	1.141.954,81	1,56
Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	151.482,05	728.318,88	-576.836,83	-79,20

3.4.5 Wertpapiere

Wertpapiere werden zu Anschaffungskosten bzw. zu ihrem aktuellen Zeitwert (strenges Niederstwertprinzip) bewertet.

Die Stadt Göttingen besitzt keine Wertpapieranlagen. Lediglich der Bestand der nicht rechtsfähigen Stiftungen wird langfristig gehalten.

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Kapitalmarktpapiere	728.240,00	728.240,00	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.

Für die angewandte Einzel- und Pauschalwertberichtigung wurden die zum Bilanzstichtag offenen Forderungen nach Alter und Bonität der Schuldner bewertet.

Die Wertänderung der öffentlich-rechtlichen Forderungen im Berichtsjahr ist a.G. laufender Buchungsvorgänge erfolgt.

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	16.515.608,57	13.971.840,40	2.543.768,17	18,21
1511000 - Öffentl.-rechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	919.253,68	1.144.027,58	-224.773,90	-19,65
1511001 - Öffentl.-rechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	62.625,58	53.180,94	9.444,64	17,76
1519100 - Pauschalwertberichtigung	-119.045,50	-126.801,86	7.756,36	6,12
1519200 - Einzelwertberichtigung	428.955,13	432.163,10	-3.207,97	-0,74
1541000 - Sonstige Forderungen	326.056,20	60.000,00	266.056,20	443,43
1591000 - Kommunale Steuern und übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	16.532.978,11	16.171.369,96	361.608,15	2,24
1591000-75 - Kommunale Steuern und übrige öff. rechtl. Forderungen - EB 75	3.727,63	847,10	2.880,53	340,05
1591001 - Kommunale Steuern und übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	4.848.818,12	2.325.634,16	2.523.183,96	108,49
1599100 - Pauschalwertberichtigung	-4.199.914,80	-4.071.176,69	-128.738,11	-3,16
1599200 - Einzelwertberichtigung	-2.287.845,58	-2.017.403,89	-270.441,69	-13,41

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.

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Forderungen aus Transferleistungen	2.339.542,79	2.328.470,35	11.072,44	0,48
1531000 - Forderungen aus Transferleistungen	3.242.205,70	3.354.888,76	-112.683,06	-3,36
1531001 - Forderungen aus Transferleistungen (Korrektur – Überzahlungen)	326.505,43	230.071,95	96.433,48	41,91
1539100 - Pauschalwertberichtigung	-802.060,79	-776.216,79	-25.844,00	-3,33
1539200 - Einzelwertberichtigung	-427.107,55	-480.273,57	53.166,02	11,07

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). Gem. geänderter Zuordnungsvorschriften werden ab 2012 alle durchlaufenden Posten (Kontenklasse 165 ff.), die bis dahin als sonstige privatrechtliche Forderungen ausgewiesen wurden, in der Bilanzposition „Sonstige Vermögensgegenstände“ dargestellt.

Die Wertänderung ist a.G. laufender Buchungsvorgänge erfolgt.

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	788.790,43	375.117,07	413.673,36	52,4

3.4.9 Sonstige Vermögensgegenstände

Bei dieser Position handelt es sich u.a. um übrige privatrechtliche Forderungen, durchlaufende Posten und folgende Finanzanlagen:

- die Pensionsrücklage: 54 Mio. EUR
- die Investitionsrücklage: 12,5 Mio. EUR
- die Veräußerungsrücklage für Investitionen: 12 Mio. EUR.

Im Berichtsjahr betrug die Veränderung der sonstigen Vermögensgegenstände ca. 10 Mio. EUR i.W. a.G. von Rückzahlungen auslaufender Sparbriefe (9 Mio. EUR). Diese wurden in die Vermögensverwaltung für die Versorgungsrücklage investiert.

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
3.9 Durchlaufende Posten und Sonstige Vermögensgegenstände	95.643.897,93	105.788.766,77	-10.144.868,84	-9,59
1641000 - Sonstige Forderungen	179.817,44	245.195,01	-65.377,57	-26,66
1651150 - ComPass ALG II	-9.766,58	-6.162,48	-3.604,10	-58,48
1651151 - ComPass ALG II (Korrektur - Überzahlungen)	9.766,58	6.162,48	3.604,10	58,48
1651210 - Handvorschüsse	42.795,00	32.945,00	9.850,00	29,90
1651810 - Forderung aus Gehaltsab- schlägen	15.987,48	1.526,10	14.461,38	947,60
1651820 - Forderung aus Gehaltsvor- schüssen	17,00	0,00	17,00	--
1651830 - Forderung aus überzahlten Personalkosten	2.555,79	694,97	1.860,82	267,76
1651840 - Forderung Städtische WoBau	25.902,58	0,00	25.902,58	--
1651910 - Vorschuss für die Unterhal- tung städt. Sportanlagen	133.750,95	300,00	133.450,95	44.483,65
1654100 - Forderungen a.d.Vergabe v.Liqu.Krediten an Gemeinden	0,00	524.843,47	-524.843,47	-100,00
1654300 - Forderungen a.d.Vergabe v.Liqu.Krediten an sonstige	31,28	18,39	12,89	70,09
1660200 - Sonstige Vermögensgegen- stände 1 bis 5 Jahre	400,00	400,00	0,00	0,00
1661100 - Finanzanlagen der Versor- gungsrücklage	36.279.086,68	45.318.408,24	-9.039.321,56	-19,95
1661200 - Finanzanlagen der Versor- gungsrücklage (DZ-Bank)	9.152.797,16	9.952.760,61	-799.963,45	-8,04
1661300 - Finanzanlagen der Versor- gungsrücklage (FBG)	8.633.174,80	9.850.269,08	-1.217.094,28	-12,36
1665100 - Finanzanlagen der Veräuße- rungsrücklage	12.161.782,30	12.143.323,04	18.459,26	0,15
1666100 - Finanzanlagen für Investiti- onsrücklage	12.500.000,00	12.500.000,00	0,00	0,00
1691000 - Übrige privatrechtliche Forde- rungen	10.653.632,08	12.733.927,43	-2.080.295,35	-16,34
1691000-75 - Übrige privatrechtliche For- derungen EB 75	1.113,37	913,05	200,32	21,94
1691001 - Übrige privatrechtliche Forde- rungen	-193.641,32	-211.796,01	18.154,69	8,57
1691200 - Übrige privatrechtliche Forde- rungen gegenüber	1.636.630,83	0,00	1.636.630,83	--
1691400 - Übrige privatrechtliche Forde- rungen aus Überzahlungen	3.361.448,60	1.749.657,00	1.611.791,60	92,12
1691540 - Forderung Pensionsrückstel- lung Eigenbetriebe	1.225.410,01	1.100.538,01	124.872,00	11,35
1699100 - Pauschalwertberichtigung	-166.726,58	-153.089,10	-13.637,48	-8,91
1699200 - Einzelwertberichtigung	-2.067,52	-2.067,52	0,00	0,00

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).

	31.12.2020 [EUR]	31.12.2019 [EUR]
Liquide Mittel*	14.277.596,18	25.558.525,10
davon nicht rechtsfähige Stiftungen	362.196,22	362.343,71
Girokonten	193.056,05	21.359.325,27
Göbi Fonds	11.934,60	11.478,29
Barkasse	280.008,70	128.352,26
div. Sparbücher	11.691,69	10.191,21
KDG	1.000,00	1.000,00
Deutsche Bank	4.346,03	3.944.228,90
Vermögensverwaltung	13.673.273,93	0,00
Mietkaution	20.526,45	21.277,82
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:

	31.12.2020 [EUR]	31.12.2019 [EUR]
Liquide Mittel gem. Finanzrechnung	14.277.596,18	25.558.525,10
Änderung Finanzmittelbestand	-16.916.215,40	-10.562.468,23
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	5.635.286,48	-28.229.571,97
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	25.558.525,10	64.350.565,30

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 2021 und die Auszahlungen für Sozialhilfe.

Die Wertgrenzen für Rechnungsabgrenzungen betragen 1.000 EUR.

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	8.968.515,10	5.950.932,10	3.017.583,00	33,6

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 Grundstück-süberlassungen i. R. d. der Umlegung i.H.v. 11.004,50 EUR.

Der Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss ist seit 2014 abgebaut.

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Basis-Reinvermögen	431.157.468,10	431.146.463,60	11.004,50	0,00
Reinvermögen	431.157.468,10	431.146.463,60	11.004,50	0,00
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.

Auf Grund der positiven Jahresergebnisse konnten von 2015 - 2019 Ergebnisrücklagen eingestellt werden. Darüber hinaus wurden für die nicht rechtsfähigen Stiftungen sowie für Einzelmaßnahmen zweckgebundene Rücklagen gebildet.

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Rücklagen	65.125.292,99	52.634.350,90	12.490.942,09	23,73
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	15.686.258,59	4.835.538,13	10.850.720,46	224,40
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	34.137.273,59	32.208.629,25	1.928.644,34	5,99
Zweckgebundene Rücklagen	15.301.760,81	15.590.183,52	-288.422,71	-1,85

Zweckgebundene Rücklagen

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	15.301.760,81	15.590.183,52	-288.422,71	-1,85
2040001 - Zweckgebundene Rücklagen - u.a. Spenden	22.801,17	15.047,85	7.753,32	51,52
2042001 - Zweckgebundene Rücklage - Auguste-Ahlborn-Stiftung	675.922,62	670.114,07	5.808,55	0,87
2042003 - Zweckgebundene Rücklage - Auguste-Ahlborn-Stiftung	39.761,93	39.761,93	0,00	0,00
2042004 - Zweckgebundene Rücklage - Göttinger Kulturstiftung	880.223,08	867.623,08	12.600,00	1,45
2042006 - Zweckgebundene Rücklage - Göttinger Kulturstiftung	26.272,70	24.655,49	1.617,21	6,56
2043000 - Zweckgebundene Rücklage - Projekt challenge abroad	0,00	261.428,40	-261.428,40	-100,00
2044001 - Zweckgebundene Rücklagen - Internationale Schule	0,00	3.778,20	-3.778,20	-100,00
2044002 - Zweckgebundene Rücklage - Mittagsverpflegung	0,00	39.357,08	-39.357,08	-100,00
2044101 - Zweckgebundene Rücklagen - Brunnen und Denkmale	26.113,59	28.286,62	-2.173,03	-7,68
2045001 - Zweckgebundene Rücklagen - Flüchtlingsarbeit	1.237,51	2.276,06	-1.038,55	-45,63
2045101 - Zweckgebundene Rücklagen - Kita-Regionalkonzept	51.105,37	59.099,17	-7.993,80	-13,53
2046501 - Zweckgebundene Rücklagen - Wettbewerb Klima kommun	0,00	4.090,14	-4.090,14	-100,00
2046701 - Zweckgebundene Rücklagen - Kompensationsmittel für	0,00	140.093,87	-140.093,87	-100,00
2046702 - Zweckgebundene Rücklagen - Kompensationsmaßnahmen	364.575,69	264.505,30	100.070,39	37,83
2046705 - Zweckgebundene Rücklagen - ÖPNV Regionalisierungsmaßnahmen	713.747,15	547.668,26	166.078,89	30,32
2046706 - Zweckgebundene Rücklagen - Weiterentwicklung ÖPNV	0,00	122.398,00	-122.398,00	-100,00
2048001 - Zweckgebundene Rücklagen - Investitionsrücklage	12.500.000,00	12.500.000,00	0,00	0,00

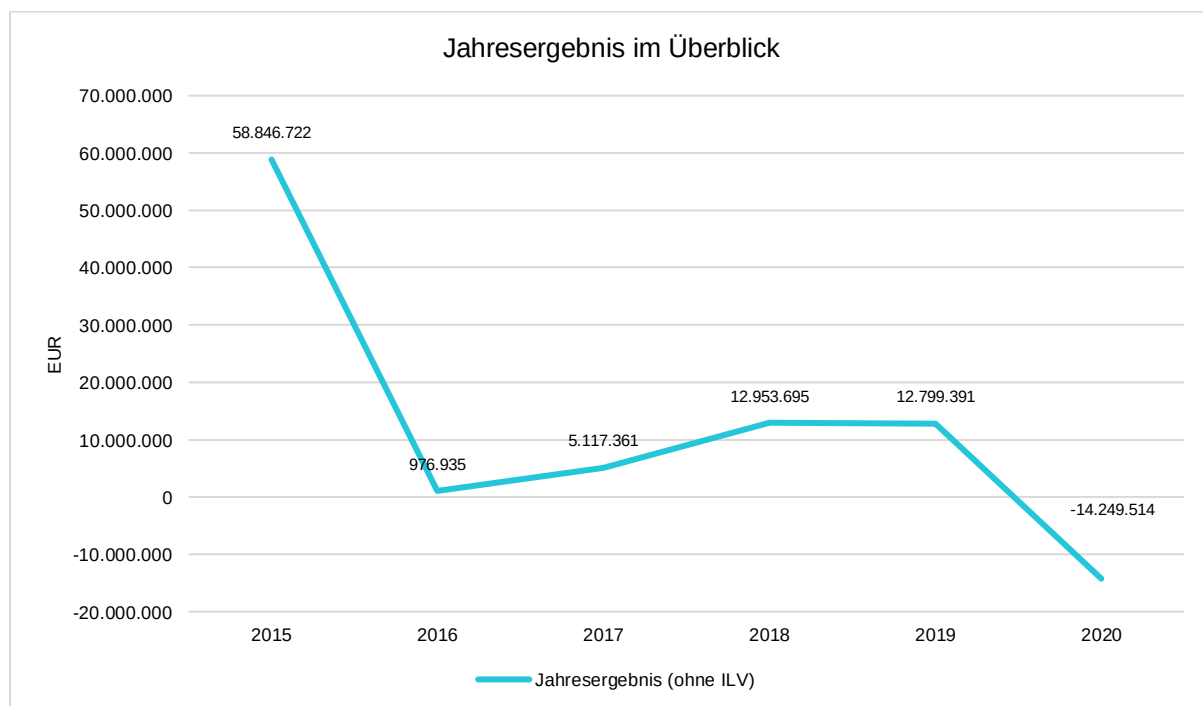
3.7.3 Jahresergebnis

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).

Das Jahresergebnis im Berichtsjahr fällt a.G. der finanziellen Auswirkungen durch die Corona Pandemie negativ aus.

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Jahresergebnis (ohne ILV)	-14.249.513,81	12.799.390,56	-27.048.904,37	-211,33



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 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Summe Sonderposten	143.502.424,69	136.593.087,31	6.909.337,38	5,06
Investitionszuweisungen und -zuschüsse	100.197.110,22	101.542.746,72	-1.345.636,50	-1,33
Beiträge und ähnliche Entgelte	20.473.654,38	18.036.358,74	2.437.295,64	13,51
Gebührenaussgleich	932.616,47	863.305,47	69.311,00	8,03
Erhaltene Anzahlungen auf Sonderpos- ten	21.899.040,62	16.150.673,38	5.748.367,24	35,59
Sonstige Sonderposten	3,00	3,00	0,00	0,00

3.7.4.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen und –zuschüsse

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zu- schüsse	100.197.110,22	101.542.746,72	-1.345.636,50	-1,33

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 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	20.473.654,38	18.036.358,74	2.437.295,64	13,51
2121000 - Sonderposten aus Erschlie- ßungsbeiträgen	5.661.730,36	6.108.796,72	-447.066,36	-7,32
2122000 - Sonderposten aus Straßen- ausbaubeiträgen	9.835.396,02	9.998.865,02	-163.469,00	-1,63
2129000 - Sonderposten aus ähnlichen Entgelten	4.976.528,00	1.928.697,00	3.047.831,00	158,03

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).

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
1.4.3 Gebührenaussgleich	932.616,47	863.305,47	69.311,00	8,03
2132200 - Sonderposten für den Gebüh- renaussgleich - Markt	6.813,30	6.813,30	0,00	0,00
2132300 - Sonderposten für den Gebüh- renaussgleich - Friedhof	925.803,17	856.492,17	69.311,00	8,09

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 Städtebaufördermittel südliche Innenstadt und westlicher Maschmühlenweg, Zuschüsse für Schulsanierungen, Kultureinrichtungen und Straßenausbau inkl. Radschnellwegen und Umbau von Bushaltestellen.

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonder- posten	21.899.040,62	16.150.673,38	5.748.367,24	35,59

3.7.4.5 Sonstige Sonderposten

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
1.4.6 Sonstige Sonderposten	3,00	3,00	0,00	0,00

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 Neuaufnahme zwecks Weitergabe im Konzern (vgl. Ausleihungen).

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	78.317.036,88	78.136.511,05	180.525,83	0,23

3.8.1.2 Liquiditätskredite

Liquiditätskredite bei Banken bestehen seit 2019 nicht mehr. Konzerninterne Liquiditätskredite werden ab 2019 als sonstige Verbindlichkeiten (sonstige durchlaufende Posten) ausgewiesen.

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 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Kontenimport)	8.050.634,15	12.369.702,04	-4.319.067,89	-34,92

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 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Transferverbindlichkeiten	2.673.980,26	2.425.962,77	248.017,49	10,22

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 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer (Kontenimport)	0,00	175.064,46	-175.064,46	-100,00

3.8.3.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchen- steuer (Kontenimport)	1.676.359,67	1.661.510,73	14.848,94	0,89

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 2020, 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 darüber hinaus auch die internen Liquiditätskredite durch den gemeinsamen Zahlungsverkehr hier ausgewiesen. Zum Berichtsschluss betragen die Liquiditätskredite gegenüber verbundenen Unternehmen 10,8 Mio. EUR (5,3 Mio. EUR Zugang) und gegenüber den selbständigen Stiftungen 3,3 Mio. EUR (79 TEUR Zugang).

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	14.240.340,06	8.886.300,73	5.354.039,33	60,25

3.8.3.4 Abzuführende Gewerbesteuer

Hier werden die Verbindlichkeiten aus der Gewerbesteuerumlage ausgewiesen.

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer (Kontenimport)	900.487,00	0,00	900.487,00	--

3.8.3.5 Empfangene Anzahlungen

Die Veränderungen in 2020 basieren i.W. auf Gewerbesteuervorauszahlungen (2 Mio. EUR).

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.5.3 Empfangene Anzahlungen (Konten- import)	2.850.780,89	1.084.905,69	1.765.875,20	162,77
2741000 - Empfangene Anzahlungen	2.756.510,95	1.019.306,35	1.737.204,60	170,43
2741100 - Empfangene Anzahlungen - Grundstücksverkehr	59.930,50	31.259,90	28.670,60	91,72
2741200 - Empfangene Anzahlungen - Passiver Lärmschutz	34.339,44	34.339,44	0,00	0,00

3.8.3.6 Andere sonstige Verbindlichkeiten

Die Veränderungen bei den anderen sonstigen Verbindlichkeiten beruhen i.W. auf Ausgleichsbuchungen für kreditorische Debitoren (Zahlungsüberschüsse) und Zinsabgrenzungen.

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten (Kontenimport)	3.883.273,01	3.230.224,54	653.048,47	20,22

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

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 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	201.849.074,61	192.687.915,00	9.161.159,61	4,75
Rückstellung Altersteilzeit und sonstige Maßnahmen	7.620.388,98	6.556.396,78	1.063.992,20	16,23
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung (Kontenimport)	12.998.559,44	14.588.522,48	-1.589.963,04	-10,75
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)	--	--	--	--
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen (Kontenimport)	0,00	2.110.000,00	-2.110.000,00	-100,00
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren (Kontenimport)	897.121,02	1.230.999,87	-333.878,85	-27,12
3.8 Andere Rückstellungen (Kontenimport)	5.851.422,88	4.479.443,04	1.371.979,84	23,40
davon Stiftungen	22.150,00	0,00	22.150,00	100

Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen:

Bei den Pensions- und Altersteilzeitrückstellungen erfolgte die gewöhnliche Zuführung.

Die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung konnten planmäßig abgearbeitet und aufgelöst werden.

Die Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs konnte vollständig abgebaut werden.

Die anderen Rückstellungen bestehen i.W. a.G. zum Bilanzstichtag noch nicht beglichener Rechnungen (1,3 Mio. EUR).

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.

	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Passive Rechnungsabgrenzung	1.198.295,84	1.267.011,00	-68.715,16	-5,42

4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

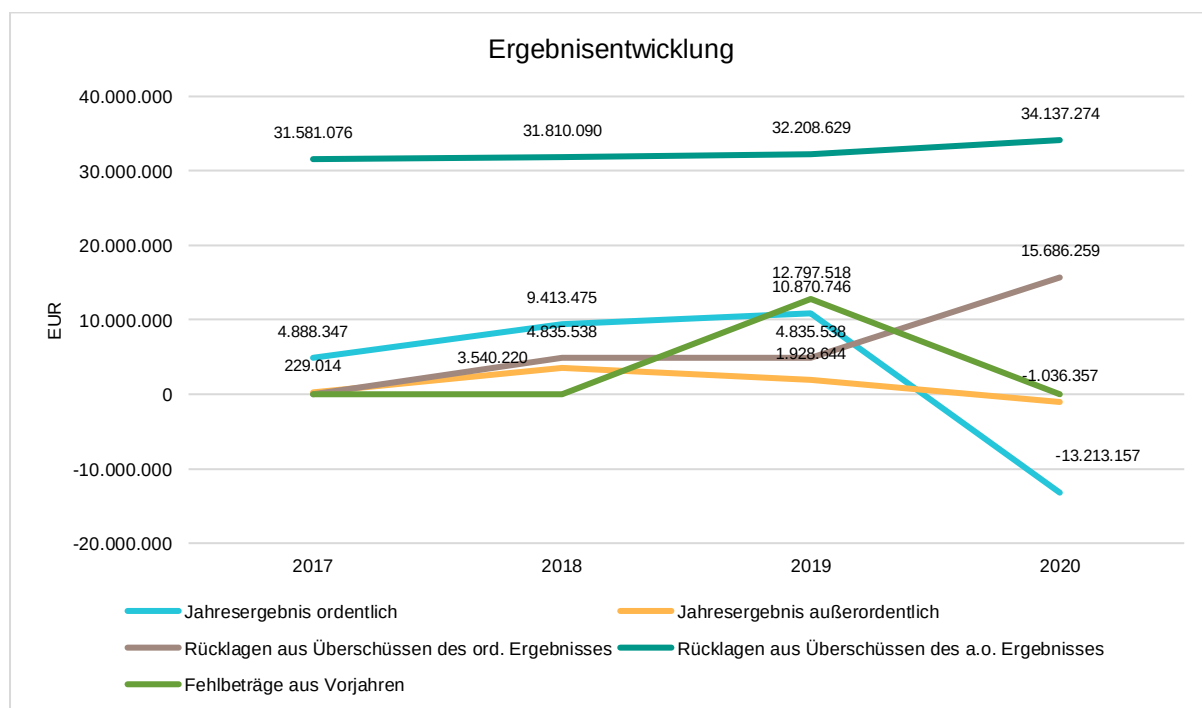
Nachstehend werden gemäß § 56 KomHKVO die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zur Ergebnis- und Finanzrechnung erläutert.

Seit Einführung der Doppik im Jahr 2008 wurden von 2011 bis 2019 positive Jahresergebnisse vorgelegt. Die Ergebnisrechnung der Stadt Göttingen schließt jedoch im Berichtsjahr in Folge der Corona Pandemie mit einem negativen Jahresergebnis ab. Die negativen Auswirkungen der Corona Pandemie auf den städtischen Haushalt 2020 betragen ca. 12 Mio. EUR.

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



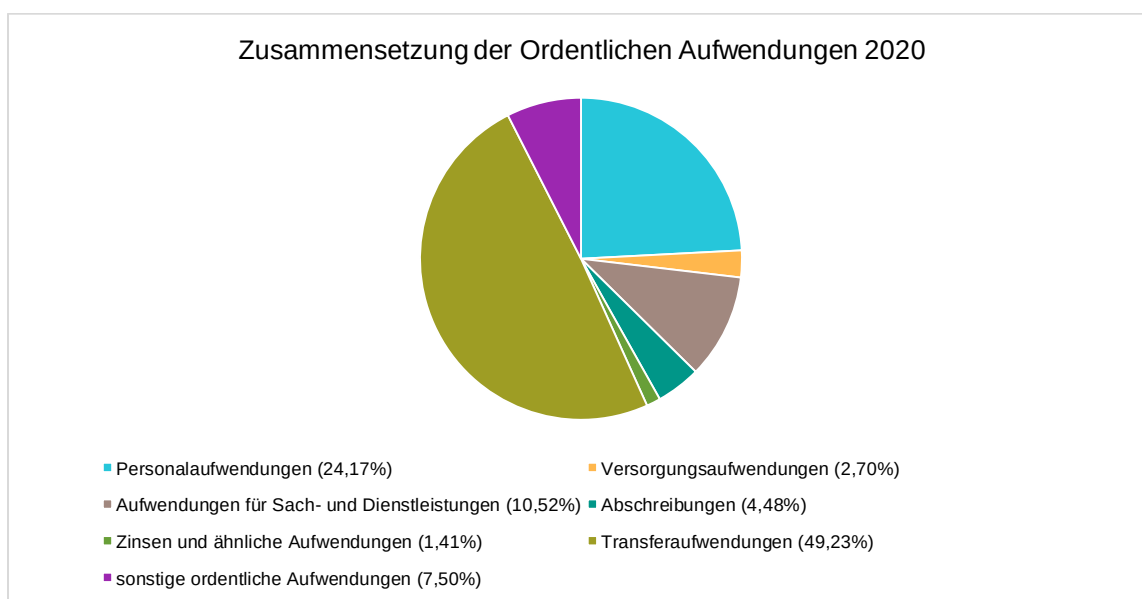
Die Ergebnisentwicklung verlief seit 2011 positiv, seit 2016 können Ergebnissrücklagen gebildet werden. Die finanziellen Auswirkungen der Corona Pandemie führen im Berichtsjahr zu einem negativen Ergebnis.

4.1.2 Überblick



Die Grafik veranschaulicht, dass auf der Ertragsseite die Gesamterträge i.H.v. 475.767.600,40 EUR im Wesentlichen durch

- Steuern und ähnlichen Abgaben i.H.v. 152.368.659,80 EUR,
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen i.H.v. 124.210.446,32 EUR
- und den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen i.H.v. 103.679.163,47 EUR erzielt werden.



Die Grafik veranschaulicht einen Gesamtaufwand von 488.980.757,62 EUR. Die größten Positionen hierbei sind

- Transferaufwendungen i.H.v. 240.713.385,84 EUR
- Personalaufwendungen i.H.v. 118.183.114,67 EUR

4.1.3 Abweichungen

Bei der folgenden Analyse der Ist- und Plandaten 2020 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 2020	Ergebnis 31.12.2020	Abweichung HH-Plan ¹	Abw. in %
Steuern und ähnliche Abgaben	EUR	193.893.800,00	152.368.659,80	-41.525.140,20	-21,42
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	EUR	70.389.646,66	103.679.163,47	33.289.516,81	47,29
Auflösungserträge aus Sonderposten	EUR	7.572.100,00	7.806.437,38	234.337,38	3,09
sonstige Transfererträge	EUR	8.575.791,93	5.359.091,62	-3.216.700,31	-37,51
öffentlich-rechtliche Entgelte	EUR	20.682.399,79	17.508.185,49	-3.174.214,30	-15,35
privatrechtliche Entgelte	EUR	38.919.547,29	35.130.751,01	-3.788.796,28	-9,73
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	EUR	127.460.906,67	124.210.446,32	-3.250.460,35	-2,55
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	EUR	11.669.954,11	10.732.273,86	-937.680,25	-8,03
aktivierte Eigenleistungen	EUR	408.000,00	674.201,97	266.201,97	65,25
sonstige ordentliche Erträge	EUR	15.400.796,74	18.298.389,48	2.897.592,74	18,81
Ordentliche Erträge	EUR	494.972.943,19	475.767.600,40	-19.205.342,79	-3,88
Aufwendungen für aktives Personal	EUR	115.089.300,00	118.183.114,67	3.093.814,67	2,69
Aufwendungen für Versorgung	EUR	10.900.000,00	13.183.300,37	2.283.300,37	20,95
Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	EUR	61.829.995,55	51.416.354,21	-10.413.641,34	-16,84
Abschreibungen	EUR	21.068.500,00	21.903.962,37	835.462,37	3,97
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	EUR	2.161.300,00	6.895.702,03	4.734.402,03	219,05
Transferaufwendungen	EUR	247.535.375,95	240.713.385,84	-6.821.990,11	-2,76
sonstige ordentliche Aufwendungen	EUR	42.455.822,02	36.684.938,13	-5.770.883,89	-13,59
Ordentliche Aufwendungen	EUR	501.040.293,52	488.980.757,62	-12.059.535,90	-2,41
Ordentliches Ergebnis	EUR	-6.067.350,33	-13.213.157,22	-7.145.806,89	-117,77
Außerordentliche Erträge	EUR	119.292,11	5.909.153,28	5.789.861,17	4.853,52
Außerordentliche Aufwendungen	EUR	2.068.413,51	6.945.509,87	4.877.096,36	235,79
Außerordentliches Ergebnis	EUR	-1.949.121,40	-1.036.356,59	912.764,81	46,83
Jahresergebnis	EUR	-8.016.471,73	-14.249.513,81	-6.233.042,08	-77,75

¹⁾ Die Abweichungen HH-Plan beinhalten auch die HH-Reste Vorjahr, diese werden in der Ergebnisrechnung gem. Muster 11 separat ausgewiesen.

Erläuterung der Ergebnisabweichungen von den Planzahlen

Bedingt durch die finanziellen Auswirkungen der Corona Pandemie weisen die geplanten Einnahmen und Ausgaben im Berichtsjahr große Abweichungen zu den Istzahlen auf. Besonders deutlich sind daher die Abweichungen bei den Steuern und ähnlichen Abgaben, den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, den sonstigen Transfererträgen, öffentlich-rechtlichen Entgelten und den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

Die aktivierten Eigenleistungen werden i.d.R. nicht geplant. Die hier ausgewiesenen Planwerte sind verfahrenstechnisch bedingt.

Die Aufwendungen für Versorgungen weichen speziell bei den Versorgungsempfängern (Beihilfe, Unterstützungsleistung, Pensions- und Beihilferückstellungen) ab.

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen lagen über den Erwartungen, da speziell die Verzinsung für Gewerbesteuererstattungen mehrerer Vorjahre Sondereffekte hatte.

Da die Steuern und Abgaben den größten Ertragsposten darstellen, werden die Abweichungen im Folgenden einzeln aufgeführt. Dabei ist deutlich ersichtlich, dass die Steuereinnahmen für Gewerbe-, Umsatz-, Automaten- und Vergnügungssteuer durch die Corona Maßnahmen und Einschränkungen deutlich von den Planansätzen abweichen.

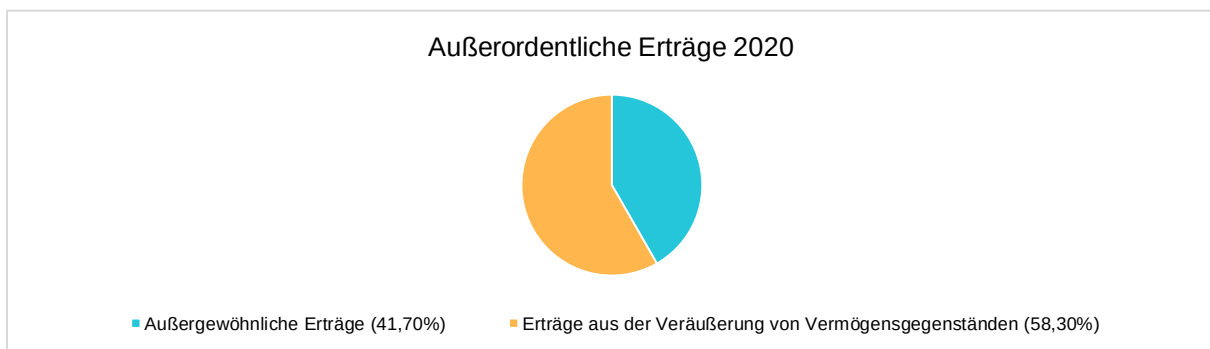
Steuererträge Vergleich Haushaltsplan - Ist

	fortgeschriebener HH-Plan 2020 in EUR	Ergebnis 31.12.2020 in EUR	Abweichung in EUR	in %
Steuern und ähnliche Abgaben	193.893.800,00	152.368.659,80	-41.525.140,20	-21,42
3011000 - Grundsteuer A	150.000,00	149.061,62	-938,38	-0,63
3012000 - Grundsteuer B	27.900.000,00	28.143.101,34	243.101,34	0,87
3013000 - Gewerbesteuer	86.300.000,00	51.394.376,93	-34.905.623,07	-40,45
3021000 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	58.000.000,00	52.565.232,00	-5.434.768,00	-9,37
3022000 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	18.000.000,00	17.926.823,00	-73.177,00	-0,41
3031100 - Vergnügungssteuer	35.000,00	2.164,50	-32.835,50	-93,82
3031200 - Automatensteuer	3.000.000,00	1.641.540,80	-1.358.459,20	-45,28
3032000 - Hundesteuer	500.000,00	537.793,00	37.793,00	7,56
3033000 - Jagdsteuer	8.800,00	8.566,61	-233,39	-2,65

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 nicht geplant werden, wird die Entwicklung im Vergleich zu den Vorjahreswerten dargestellt.



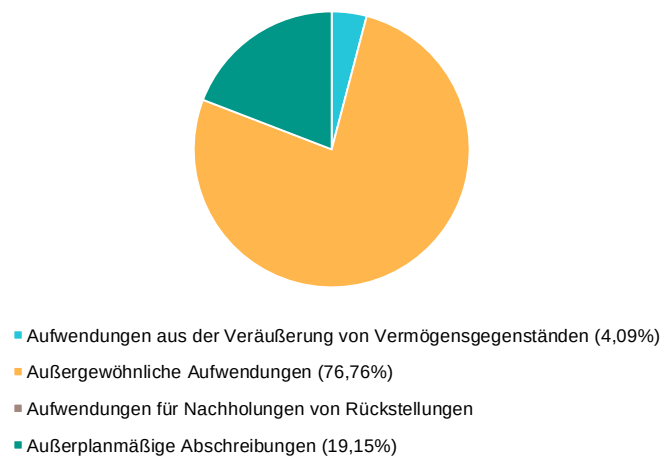
Außerordentliche Erträge

	31.12.2020 [EUR]	31.12.2019 [EUR]	Abweichungen [EUR]
Außerordentliche Erträge	5.909.153,28	7.000.864,83	1.091.711,55
5012000 - Empfangene Schadensersatzleistungen u.Ä.	98.443,49	8.887,32	89.556,17
5012100 - Empfangene Schadensersatzleistungen u.Ä. (PK)	--	3.302,50	-3.302,50
5012200 - Empfangene Schadensersatzleistungen u.Ä. (BAU)	559.754,60	173.359,20	386.395,40
5019000 - Sonstige außergewöhnliche Erträge	864.230,72	152.851,00	711.379,72
5019500 - Kassenüberschüsse	27,93	8,30	19,63
5022000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	72.771,14	768.051,50	-695.280,36
5022200 - Erträge aus der Auflösung v. Rückstellungen (PK)	45.000,00	--	45.000,00
5041000 - Zuschreibungen aus der Werterhöhung von Vermögensgegenständen	823.779,68	619.500,00	204.279,68
5311000 - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und G	3.317.033,34	4.853.850,02	1.536.816,68
5312100 - Erträge aus Veräußerung von bewegl. Vermögensgegenstände	34.735,89	79.639,31	-44.903,42
5314000 - Erträge aus der Veräußerung von Finanzvermögen	75.361,49	48.753,23	26.608,26
5316000 - Erträge aus der Veräußerung nicht erfasster Vermögensgegenstände	18.015,00	292.662,45	-274.647,45

Wesentliche außerordentliche Erträge im Berichtsjahr:

- Erträge aus Grundstücksgeschäften (3.300 TEUR)
- Erträge aus vertraglichen Ansprüchen und Kostenerstattungen Impfzentrum (390 TEUR)
- Erträge aus Zuschreibung von Wertpapieren und Beteiligungsbuchwerten (735 TEUR)
- Erträge aus Schadensersatzleistungen Brand Amtshaus (560 TEUR)

Außerordentliche Aufwendungen 2020



Außerordentliche Aufwendungen

	31.12.2020 [EUR]	31.12.2019 [EUR]	Abwei- chungen [EUR]
Außerordentliche Aufwendungen	6.945.509,87	5.072.220,49	1.873.289,38
5111005 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereignissen	738.317,35	72.830,36	665.486,99
5111010 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereignissen	25.866,87	--	25.866,87
5111020 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereignissen	8.719,21	20.316,16	-11.596,95
5111025 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereignissen	125.135,52	169.858,99	-44.723,47
5111030 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereignissen	1.177,59	308,52	869,07
5111035 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereignissen	27.408,74	--	27.408,74
5111045 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereignissen	--	202,21	-202,21
5111060 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereignissen	9.296,64	129.837,08	-120.540,44
5111080 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereignissen	648.033,73	70.945,24	577.088,49

	31.12.2020 [EUR]	31.12.2019 [EUR]	Abwei- chungen [EUR]
5111100 - Aufw. im Zusammenh. m. Katastrophen u.ä. Ereignissen	14.810,55	14.974,80	-164,25
5112000 - Aufwendungen für Schadensfälle	1.914,70	394,50	1.520,20
5112300 - Aufwendungen für Schadensfälle (Unbewegliches Vermögen)	1.569,74	1.969,45	-399,71
5119000 - Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	3.728.831,25	20.875,38	3.707.955,87
5119500 - Kassenfehlbeträge	115,64	110,00	5,64
5122050 - Nachholung von Rückstellungen (BauU)	--	3.504.533,75	3.504.533,75
5131000 - Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	551.897,35	298.753,48	253.143,87
5132000 - Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzvermögen	775.063,69	751.235,06	23.828,63
5139000 - Sonstige außerplanmäßige Abschreibungen	3.166,59	--	3.166,59
5321000 - Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken	464,00	--	464,00
5322000 - Aufw. a.d. Abgang (Veräußerung/-schrottung) v .beweglichen Sachen	--	2.550,47	-2.550,47
5324000 - Aufwendungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	283.720,71	12.525,04	271.195,67

Wesentliche außerordentliche Aufwendungen im Berichtsjahr:

- Aufwendungen im Zusammenhang mit Katastrophen u.ä. Ereignissen: Brandanschlag Amtshaus (900 TEUR), Rückstellung für Maßnahmen zur Bomben- und Kampfmittelerkundung (430 TEUR), Umbau u. Herrichtung Impfzentrum (146 TEUR)
- Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen: Ausgleichszahlungen für Steuerschuld Vorjahre einer Beteiligung (3,7 Mio. EUR)
- Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzvermögen: Abschreibung des Beteiligungswertes bei der KDG (649 TEUR), Abschreibungen bei Wertpapieren (120 TEUR)
- Aufwendungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen: Änderung Depotbestand Vermögensverwaltung (283 TEUR).

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 2020 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 6.212.015,99 EUR entstanden. Insgesamt wurde davon ein Betrag in Höhe von 6.174.018,65 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 37.997,34 EUR erteilt.

Alle Einzelbeschlüsse > 100.000 EUR werden nachfolgend aufgeführt:

FB 20 Finanzen	Ratsbeschluss	EUR
Ausgleichszahlung einer Steuerschuld der Göttingen Sport- und Freizeit GmbH	10.07.2020	3.174.018,65
Corona-Aufwendungen 2020 versch. OE's	10.07.2020	1.000.000,00
FB 37 Feuerwehr		
Corona Aufwendungen	10.07.2020	2.000.000,00

4.3.2 Mehrauszahlungen bei Investitionen

Insgesamt wurden im Finanzhaushalt Einzelbeschlüsse in Höhe von insgesamt 4.538.785,30 EUR über/außerplanmäßig bewilligt.

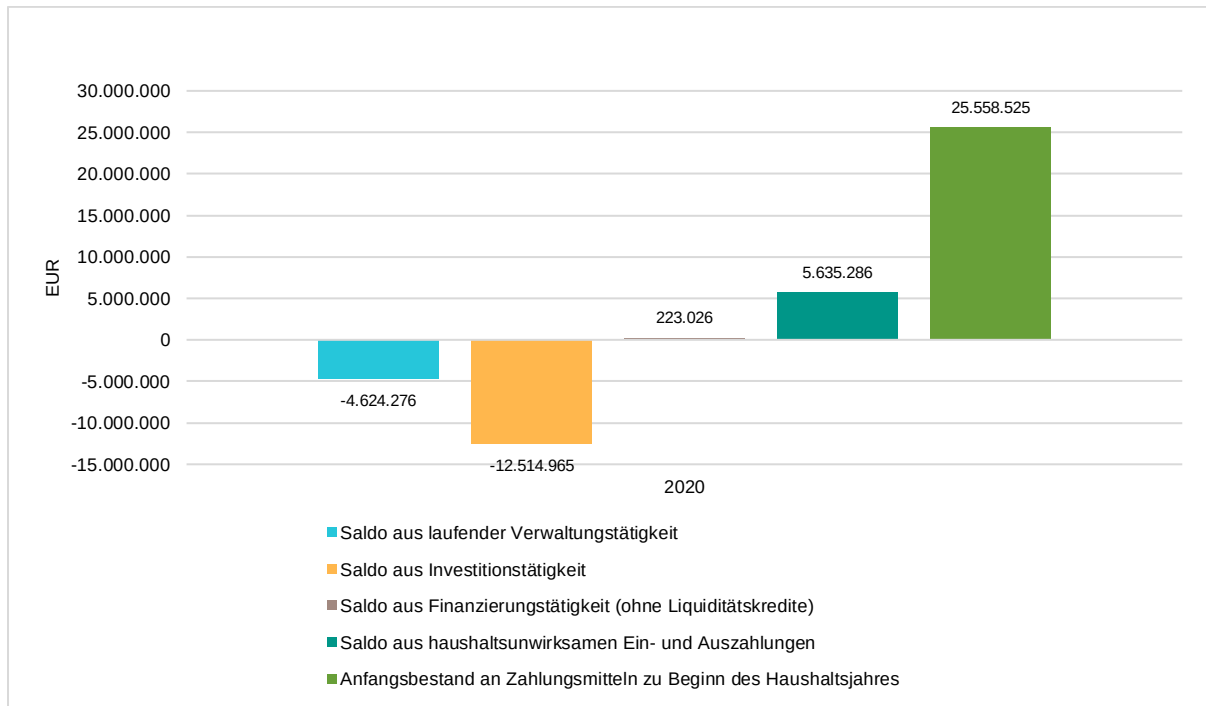
Zusätzlich zu den großen Einzelbeschlüssen wurden über-/außerplanmäßige Bewilligungen in Höhe von 378.785,30 EUR erteilt.

Alle Einzelbeschlüsse > 100.000 EUR sind im Folgenden dargestellt:

FB 11 Personal und Organisation	Investitions-Nr.	Ratsbeschluss	EUR
Digitalisierungsprojekt LOGA-Module	11021000003	15.05.2020	300.000,00
FB 61 Planung, Bauordnung, Vermessung			
Grundstücksverkehr, Ankauf von Grundstücken	6188500001	18.12.2020	390.000,00
Grundstücksverkehr, Ankauf von Grundstücken	61885000001	18.09.2020	2.400.000,00
FB 65 Gebäude			
Erwerb von Luftreinigungsgeräten für städt. Kitas	6546415002	04.05.2021 (FA) 10.05.2021 (VA als Eilbeschluss)	250.000,00
Erwerb von Schulcontainer für OHG	6523005200	06.07.2020 (VA als Eilbeschluss)	450.000,00
Herstellung zweiter Rettungsweg Kinderhaus Abraxas	6546475002	15.05.2020	370.000,00

5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

5.1 Überblick



Finanzrechnung

		fortgeschrie- bener HH- Plan 2020	Ergebnis 31.12.2020	Abweichung HH-Plan ¹	Abw. in %
Steuern und ähnliche Abgaben	EUR	192.893.800,00	152.510.857,26	-40.382.942,74	-20,94
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	EUR	70.389.646,66	103.946.591,98	33.556.945,32	47,67
sonstige Transfereinzahlungen	EUR	8.575.791,93	5.486.113,22	-3.089.678,71	-36,03
öffentlich-rechtliche Entgelte	EUR	20.682.399,79	17.340.607,33	-3.341.792,46	-16,16
privatrechtliche Entgelte	EUR	39.239.547,29	36.331.909,17	-2.907.638,12	-7,41
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	EUR	127.460.906,67	119.839.639,87	-7.621.266,80	-5,98
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	EUR	15.167.641,84	14.565.006,57	-602.635,27	-3,97
sonstige haushaltswirksame Einzahlun- gen	EUR	8.329.283,49	9.748.725,00	1.419.441,51	17,04
Einzahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	EUR	482.739.017,67	459.769.450,40	-22.969.567,27	-4,76
Auszahlungen für aktives Personal	EUR	109.289.300,00	108.455.649,33	-833.650,67	-0,76
Auszahlungen für Versorgung	EUR	10.200.000,00	11.175.587,55	975.587,55	9,56
Auszahlungen für Sach- und Dienstleis- tungen	EUR	77.658.088,15	54.926.078,44	-22.732.009,71	-29,27
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	EUR	2.161.300,00	6.712.926,57	4.551.626,57	210,60

		fortgeschrie- bener HH- Plan 2020	Ergebnis 31.12.2020	Abweichung HH-Plan ¹	Abw. in %
Transferauszahlungen	EUR	247.535.375,95	240.002.075,44	-7.533.300,51	-3,04
sonstige haushaltswirksame Auszahlun- gen	EUR	42.782.821,89	43.121.409,37	338.587,48	0,79
Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	EUR	489.626.885,99	464.393.726,70	-25.233.159,29	-5,15
Saldo aus laufender Verwaltungstätig- keit	EUR	-6.887.868,32	-4.624.276,30	2.263.592,02	67,14
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	EUR	11.233.700,00	10.130.712,24	-1.102.987,76	-9,82
Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätig- keit	EUR	1.235.000,00	461.703,98	-773.296,02	-62,62
Veräußerung von Sachvermögen	EUR	3.518.220,93	4.571.249,78	1.053.028,85	29,93
Veräußerung von Finanzvermögensan- lagen	EUR	3.500.000,00	17.325.631,41	13.825.631,41	395,02
sonstige Investitionstätigkeit	EUR	2.377.100,00	4.310.737,92	1.933.637,92	81,34
Summe der Einzahlungen aus Investi- tionstätigkeit	EUR	21.864.020,93	36.800.035,33	14.936.014,40	68,31
Erwerb von Grundstücken und Gebäu- den	EUR	17.121.582,75	8.314.666,30	-8.806.916,45	-51,44
Baumaßnahmen	EUR	63.362.364,06	23.489.996,33	-39.872.367,73	-62,93
Erwerb von beweglichem Sachvermö- gen	EUR	19.070.708,31	8.198.722,94	-10.871.985,37	-57,01
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	EUR	900.000,00	6.230.087,66	5.330.087,66	592,23
aktivierbare Zuwendungen	EUR	7.437.707,00	378.640,50	-7.059.066,50	-94,91
sonstige Investitionstätigkeit (inkl. Aus- leihungen)	EUR	--	2.702.886,53	2.702.886,53	--
Summe der Auszahlungen aus Inves- titionstätigkeit	EUR	107.892.362,12	49.315.000,26	-58.577.361,86	-54,29
Saldo aus Investitionstätigkeit	EUR	-86.028.341,19	-12.514.964,93	73.513.376,26	85,45
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	EUR	-92.916.209,51	-17.139.241,23	75.776.968,28	81,55
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	EUR	24.000.000,00	9.700.000,00	-14.300.000,00	-59,58
Auszahlungen aus Finanzierungstätig- keit	EUR	8.900.216,67	9.476.974,17	576.757,50	6,48
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	EUR	15.099.783,33	223.025,83	-14.876.757,50	-98,52
Änderung Finanzmittelbestand	EUR	-77.816.426,18	-16.916.215,40	60.900.210,78	78,26
Haushaltsunwirksame Einzahlungen, Li- quiditätskredite	EUR	--	213.683.785,85	213.683.785,85	--
Haushaltsunwirksame Auszahlungen, Li- quiditätskredite	EUR	0,00	208.048.499,37	208.048.499,37	--
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	EUR	0,00	5.635.286,48	5.635.286,48	--

¹⁾ Die Abweichungen HH-Plan beinhalten auch die HH-Reste Vorjahr, diese werden in der Finanzrech-
nung gem. Muster 12 separat ausgewiesen.

5.2 Abweichungen

Die haushaltsunwirksamen Vorgänge werden i.d.R. nicht beplant.

Das Ergebnis der Ein- und Auszahlungen **aus der laufenden Verwaltungstätigkeit** weist im Vergleich zum Plan einen Saldo in Höhe von 2.263.592,02 EUR aus. Größere Abweichungen gibt es a.G. der Auswirkungen der Corona-Pandemie bei den erwarteten Steuereinnahmen sowie bei den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen siehe Ergebnisrechnung.

Der Saldo aus Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit weist zwischen Plan und Ist eine Abweichung i.H.v. 73.513.376,26 EUR aus, da die Investitionstätigkeit nicht zuletzt ebenfalls durch die Pandemie deutlich geringer als zunächst geplant ausfiel. Verzögerungen gab es bspw. bei der Sanierung des Neuen Rathauses, Otfried-Müller-Haus, Wochenmarkt, OHG, HG, Forum Wissen und Sanierung Weststadt. Die verringerte Investitionstätigkeit zeigt sich auch in den hohen Haushaltsresten.

Das Ergebnis aus der Finanzierungstätigkeit zeigt eine Abweichung von -14.876.757,50 EUR gegenüber dem Plan. Dies bedeutet, es mussten a.G. nicht durchgeführter Maßnahmen deutlich weniger Kredite aufgenommen werden als geplant waren.

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 4.905.647,14 EUR gebildet.

Im Bereich des Finanzhaushaltes wurden für investive Maßnahmen Haushaltsreste in Höhe von 58.795.428,11 EUR gebildet.

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

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	2.094.330,81
Seniorenzentrum Göttingen Vermietungs-GmbH & Co. KG	9.292.453,92	3.654.542,41
GWG GmbH	43.444.475,66	29.834.011,90
Göttinger Sport- und Freizeit GmbH & Co. KG	3.379.717,31	1.286.831,46
Göttinger Versorgung- und Verkehrsbetriebe	398.707,20	398.707,20
Freie Altenarbeit e.V.	71.961,70	0,00
EAM GmbH & Co. KG	85.859.600,57	22.727.936,05
Gesamt	148.946.916,36	59.996.359,83

Darüber hinaus sind Patronatserklärungen für die GWG i.H.v. 0,8 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 20,4 Mio. EUR (inkl. Nachtrag) veranschlagt und 2,2 Mio. EUR in Anspruch genommen.

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 72 Leasingverträge davon sind 12 All-In-Leasingverträge, die nach Anzahl der Kopien vor Ort abgerechnet werden.

Die Restverpflichtung aus den Leasingraten beträgt ca. 542 TEUR. Der Abgang bei den Leasingverträgen ist durch auslaufende Verträge begründet.

6.4 Stundungsverträge

Im Berichtsjahr wurden Forderungen i.H.v. 730 TEUR mit einem Fälligkeitsdatum über das Jahr hinaus gestundet. Insgesamt sind bis 31.12.2020 2,1 Mio. EUR Forderungen gestundet, von denen 1,3 Mio. EUR noch offen sind.

6.5 Wesentliche Verträge, die eine mehrjährige Verpflichtung begründen

Nr.	FB	Zuschussempfänger	Zuschüsse der Stadt Göttingen 2020 (ab 200 TEUR)
1	20	Göttingen Tourismus e.V.	489.170
2	20	Deutsches Theater Göttingen GmbH	3.894.307
3	20	Göttinger Verkehrsbetriebe GmbH	13.596.501
4	20	Gesellschaft für Wirtschaftsförderung und Stadtentwicklung Göttingen mbH	3.482.650
6	20	Beschäftigungsförderung (kAöR)	3.217.245
7	20	Sport- und Freizeit GmbH	677.691
8	41	Göttinger Symphonieorchester GmbH	1.529.940
9	41	VHS Göttingen Osterode gGmbH	681.007
10	41	Neues Junges Theater Göttingen GmbH	718.756
11	41	Musa e.V.	440.575
	41	Internationale Handel-Festspiele Göt- tingen GmbH	300.000
12	50	Förderbeitrag § 9 NPflegeG	675.748
13	51	Jugendhilfe Göttingen e.V.	802.324
14	51	Kindertagespflege Göttingen e.V.	499.472
15	51	private Träger von Kindertageseinrich- tungen	26.780.601
			57.785.987

Im Berichtsjahr wurden insgesamt ca. 63 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. 196 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.

Für das Berichtsjahr 2020 sind keine Verpflichtungen festzustellen.

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

Die unentgeltliche Veräußerung ist nach § 125 Abs. 3 NKomVG ist zu begründen. Hierzu liegen im Berichtsjahr 2020 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 gibt es keinen Erläuterungsbedarf.

7 Ort, Datum, Unterschrift der Berechtigten

Göttingen, 30.03.2022



Broistedt

Oberbürgermeisterin

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 2021 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)**

2020

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 (Stand 2019)	3
2.4 Haushaltsgenehmigung.....	5
2.5 Vorgänge von besonderer Bedeutung	6
2.6 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	6
2.7 Wirtschaft und Arbeitsmarkt.....	8
3 Kennzahlen	11
3.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	11
3.1.1 Steuern.....	11
3.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen	12
3.1.1.2 Gemeinschaftssteuern.....	14
3.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen.....	15
3.1.3 Personalaufwand	16
3.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17
3.1.5 Transferaufwendungen	19
3.1.6 Haushaltsergebnis	20
3.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKR-Kennzahlen.....	22
3.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage	23
3.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation).....	24
3.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung.....	25
4 Risiken und Ausblick.....	27

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. 131.000 (mit Haupt- und Nebenwohnsitz 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 NobelpreisträgerInnen darf sie sich zurechnen lassen.

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 sowie 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 dem 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
Liberale Konservative Reformer	1 Sitz
Antifa LINKE	1 Sitz
Die PARTEI	1 Sitz

Oberbürgermeister	Rolf-Georg Köhler	1 Sitz
Bürgermeisterin	Helmi Behbehani (SPD)	
Bürgermeister	Dr. Thomas Häntsch (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	Stadträtin Maria Schmidt
Dezernat C: Soziales und Kultur	Stadträtin Petra Broistedt
Dezernat D: Planen, Bauen und Umwelt	Stadtrat Thomas Dienberg bis 29.02.2020 ab 01.03.2020 Claudia Baumgartner

2.3 Lage der Gemeinde - Rahmenbedingungen (Stand 2019)

Stadtgebiet – Gesamtfläche:	11.699 ha
davon: Gebäude- und Freifläche	2.215 ha
Verkehrsfläche	1.152 ha
Außerdem : Straßenlänge	385 km
Radwege und Fahrradstraßen	96 km
Fußgängerzone	4.147 m
Erholungsfläche	503 ha
Landwirtschaftsfläche	4.108 ha
Waldfläche	3.684 ha
Wasserfläche	81 ha
Naturschutzgebiet	2.146 ha
Landschaftsschutzgebiete	5.187 ha
Öffentliche Grünflächen	315 ha
Naturdenkmäler	81
Einwohnerzahl: (wohnberechtigt, d.h. mit Haupt- und Nebenwohnsitz gemeldet)	131.436
Einwohnerentwicklung: Geburten	1.132
Sterbefälle	1.146
	-14

Gemeindespezifische Wettbewerbsverhältnisse Stand 2019

Beschäftigte 2019 (am Arbeitsort Göttingen)	71.391
und zwar:	
Produzierendes Gewerbe	9.658
Handel, Gastgewerbe u. Verkehr	12.249
Dienstleistungen	49.446

Nachfrage nach kommunalen Leistungen Stand 2019

<u>Bildung und Wissenschaft:</u>	
Studenten insgesamt (Georg-August -Universität)	30.820
in Göttingen wohnende Studenten	20.885
wissenschaftl. u. nichtwissenschaftl. Beschäftigte (einschl. Medizin) (2018)	16.611

<u>Hochschulen (Studierende)</u>	
HAWK Standort Göttingen	1.845
PFH Private Hochschule Göttingen	insgesamt 3.555
	Standort Göttingen 1.090

<u>Allgemeinbildende Schulen</u> (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
------------------------	-------

<u>Kulturelle Einrichtungen</u>	
Deutsches Theater	Besucher*innen 78.969
Junges Theater	Besucher*innen 36.192
Stadtbibliothek mit 6 Zweigstellen	Entleihungen 975.650

<u>Bauen / Wohnen und ÖPNV</u>	
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

<u>Tourismus 2020</u>	
Gästemeldungen	187.818
Gästeübernachtungen	312.880
darunter ausländische Gäste	37.873

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
-----------------------------------	-------

Sport und Erholung

115 Sportvereine (Mitglieder)	40.333
-------------------------------	--------

66 Sportplätze sowie 57 Sport-/Turnhallen

Bäder

Badeparadies Eiswiese (623.015 Besucher/-innen), Schwimmhalle im Institut für Sportwissenschaften der Universität, 7 Lehrschwimmbecken, 2 beheizte Freibäder, 2 Naturerlebnisbäder, Sa-line 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.

Am 13.03.2020 wurde der erste Nachtragshaushalt 2020 beschlossen und am 07.07.2020 vom Ministerium genehmigt. Hierin wird der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf 41.742.000 EUR für 2020 festgelegt.

2.5 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Umfassende Sanierungen an städtischen Gebäuden stehen neben der Bewältigung der Corona Pandemie im Vordergrund. Das Otfried-Müller-Haus (Junges Theater) sowie die Neugestaltung des Wochenmarktes verzögern sich weiterhin ebenso die Sanierung des Verwaltungsgebäudes Neues Rathaus a.G. der neuerlichen Erkenntnisse bzgl. der erforderlich gewordenen umfangreichen Sanierung des Tiefgeschosses. Die Sanierung der Stadthalle sowie diverse Schulgebäude verlaufen weitgehend planmäßig. Durch die enormen Kostensteigerungen, speziell bei den Baukosten, bestehen hier Risiken in den Kostenplanungen, welche laufend anzupassen sind.

Eine in 2020 erworbene Gewerbehalle auf der Siekhöhe konnte Ende 2020 als Impfzentrum hergerichtet werden und wurde somit zentraler Bestandteil des Göttinger Impfangebotes.

Das Amtshaus der Stadt Göttingen, Hiroshimaplatz 1-4, ist seit dem Brandanschlag vom November 2019 nicht nutzbar. Wann das Verwaltungsgebäude a.G. der umfangreichen Sanierungsarbeiten wieder zur Verfügung steht, kann noch nicht abschließend geklärt werden.

Nach Ablauf des Berichtsjahres sind bis auf die nicht absehbaren weiteren finanziellen Belastungen und Beeinträchtigungen durch die anhaltende Corona Pandemie und über die dargestellten Vorgänge hinaus 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. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können. Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen. Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

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

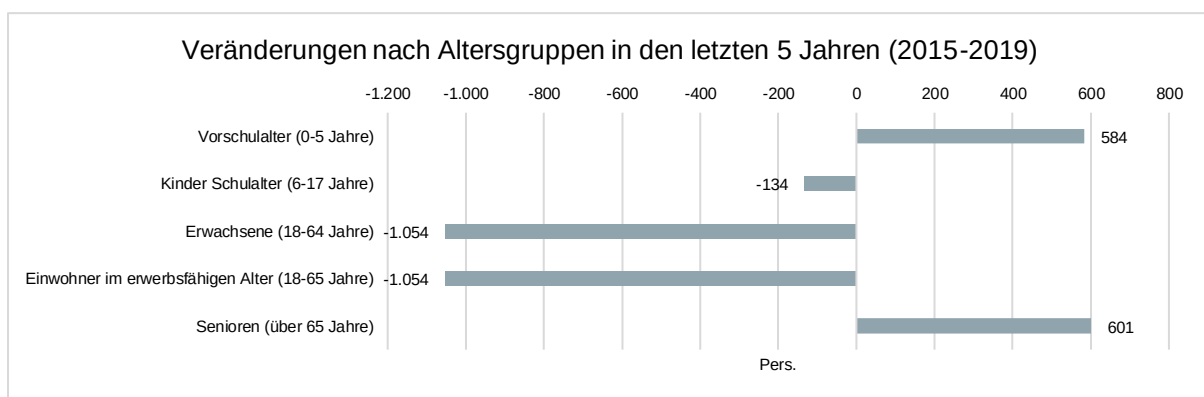
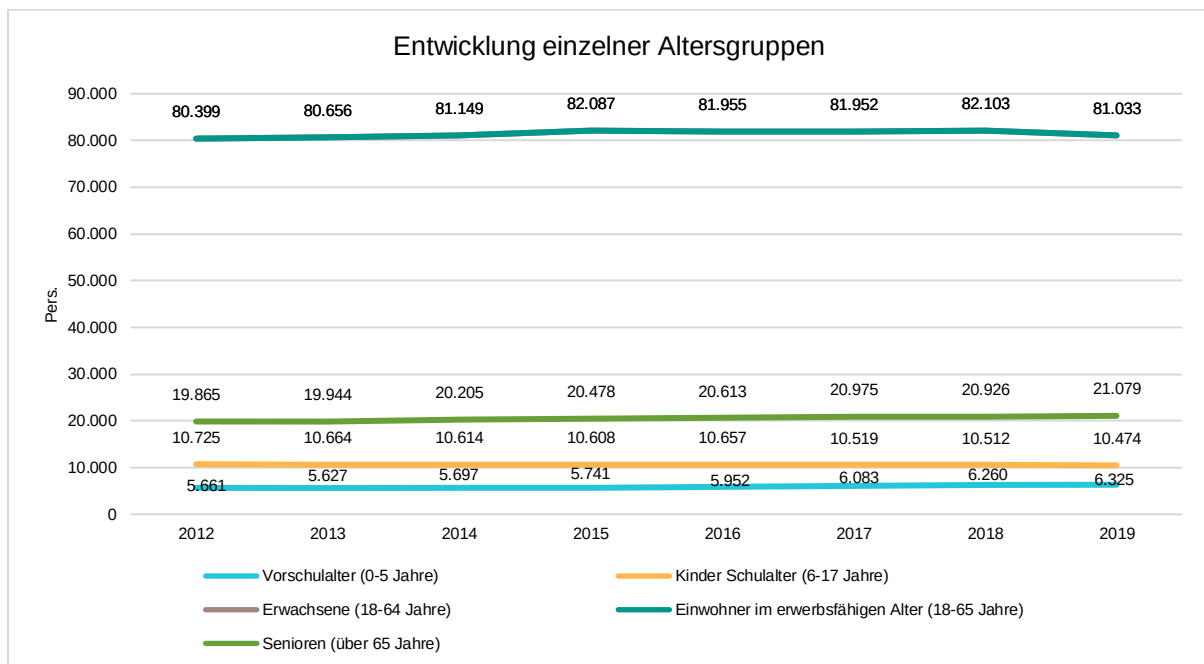
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen).

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

	2015	2016	2017	2018	2019
Einwohner	118.914	119.177	119.529	119.801	118.911
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	5.741	5.952	6.083	6.260	6.325
davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	3.046	3.266	3.275	3.401	3.284
davon Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	2.695	2.686	2.808	2.859	3.041
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	10.608	10.657	10.519	10.512	10.474
Einwohner im erwerbsfähigen Alter (18-65 Jahre)	82.087	81.955	81.952	82.103	81.033
Senioren (über 65 Jahre)	20.478	20.613	20.975	20.926	21.079



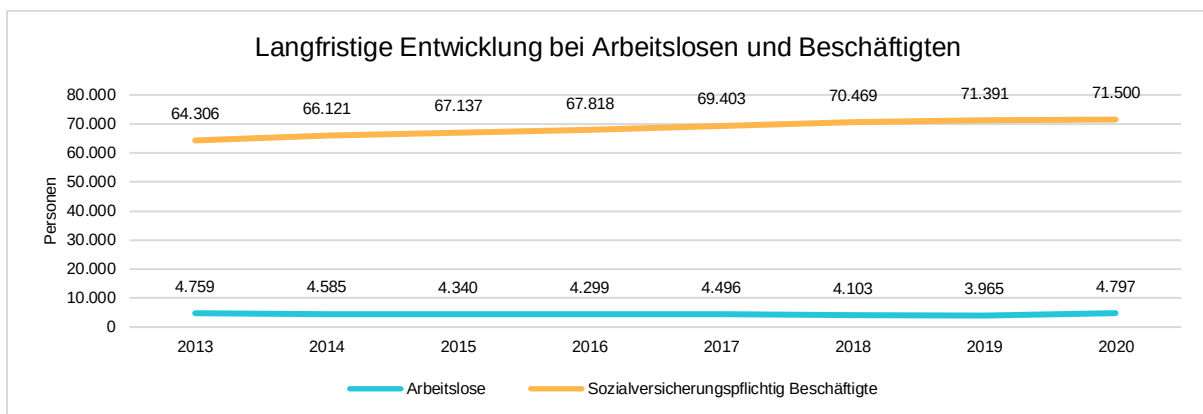
Die Graphik zeigt, dass Göttingen bei relativ konstanter Einwohnerzahl, einen leichten Rückgang bei den Erwachsenen hat. Die besondere Situation als Studentenstadt mit einem Anteil der Studenten von knapp über 20% ist für das relativ junge Durchschnittsalter ausschlaggebend. Lediglich die aktuellen Zahlen zu den Schulkindern von 6-17 Jahren zeigen seit 2017 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

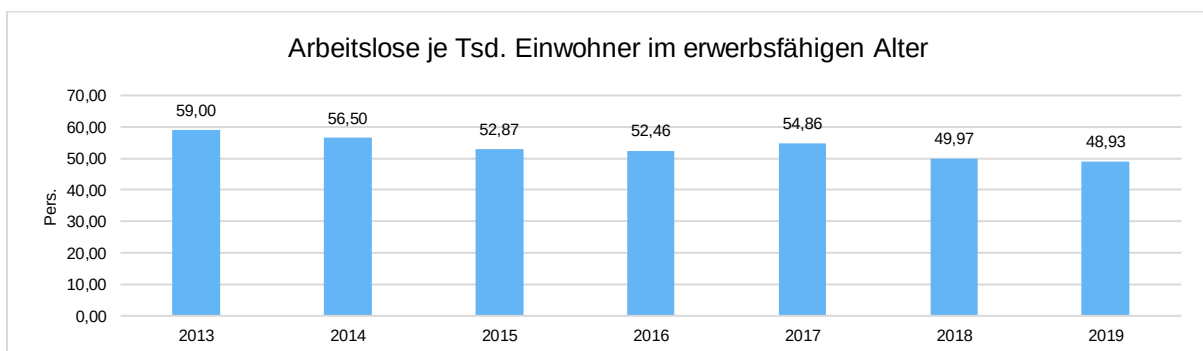
	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Arbeitslose zum 30.6.	4.299	4.496	4.103	3.965	4.797
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	409	413	378	345	467
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	627	709	676	654	778
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	67.818	69.403	70.469	71.391	71.500



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

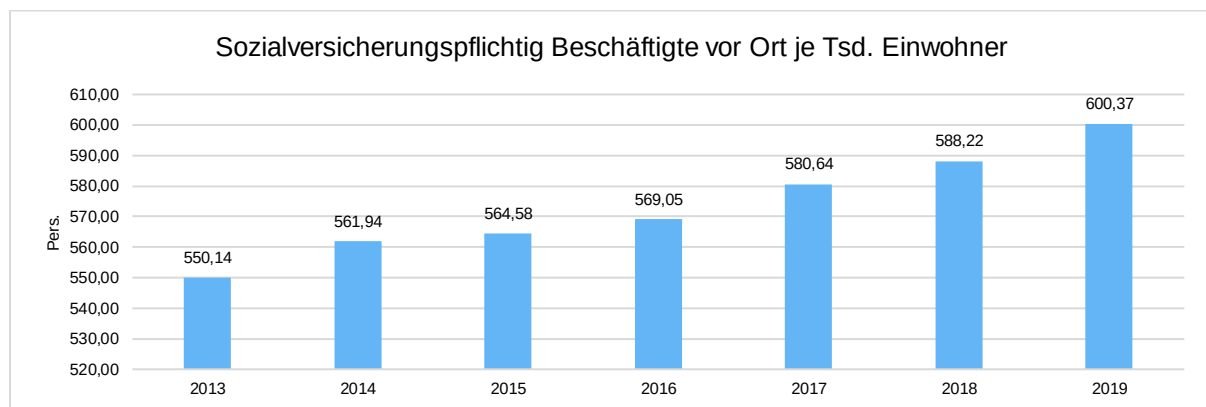


Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

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.

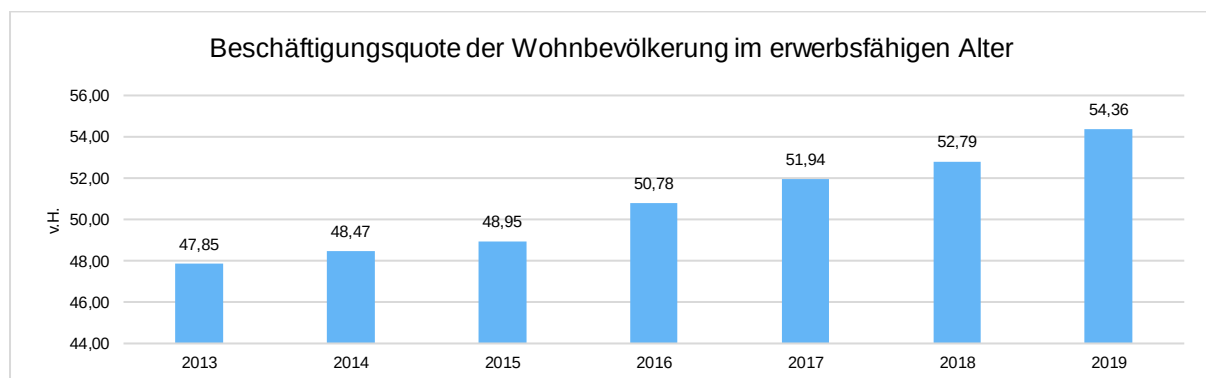
Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.

Berechnungsbeispiel 2017: 70.469 Sozialversicherungspflichtige Beschäftigte am Arbeitsort / 119.529 Einwohner x 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.

3.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

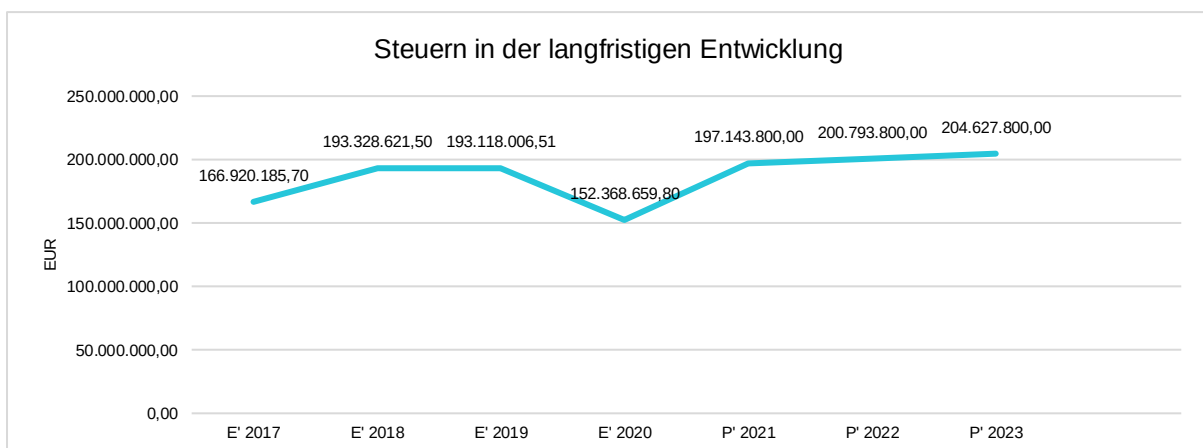
3.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

	E' 2019	E' 2020	P' 2021	P' 2022	P' 2023
Grundsteuer A	149.391	149.062	150.000	150.000	150.000
Grundsteuer B	27.820.358	28.143.101	28.200.000	28.500.000	28.800.000
Gewerbesteuer	89.475.421	51.394.377	86.300.000	86.300.000	86.300.000
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	55.626.920	52.565.232	60.900.000	64.250.000	67.784.000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	16.669.671	17.926.823	18.000.000	18.000.000	18.000.000
Vergnügungssteuer	2.829.776	1.643.705	3.035.000	3.035.000	3.035.000
Hundesteuer	537.921	537.793	550.000	550.000	550.000
Sonstige örtliche Steuern und steuerähnliche Erträge	8.549	8.567	8.800	8.800	8.800

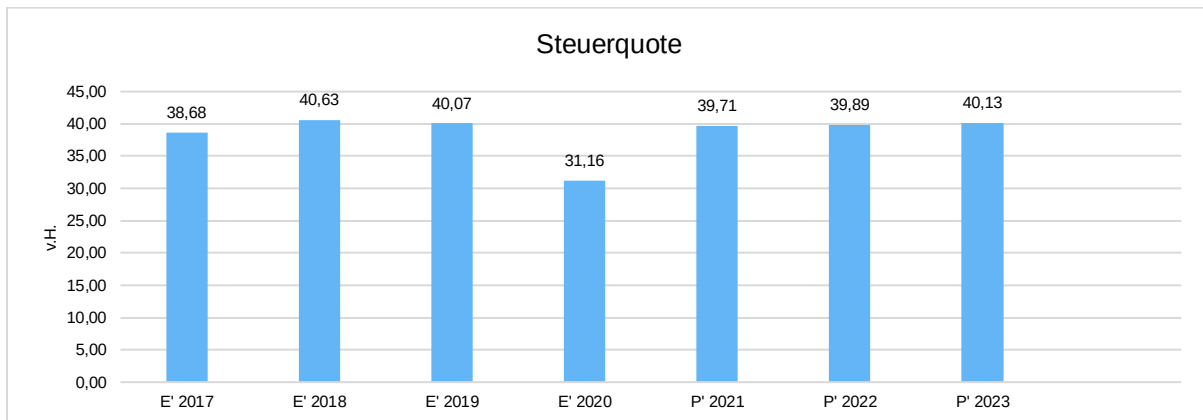
Im Berichtsjahr sind die finanziellen Auswirkungen durch die Corona Pandemie an den deutlich geringeren Gewerbe- und Vergnügungssteuereinnahmen zu erkennen.

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.



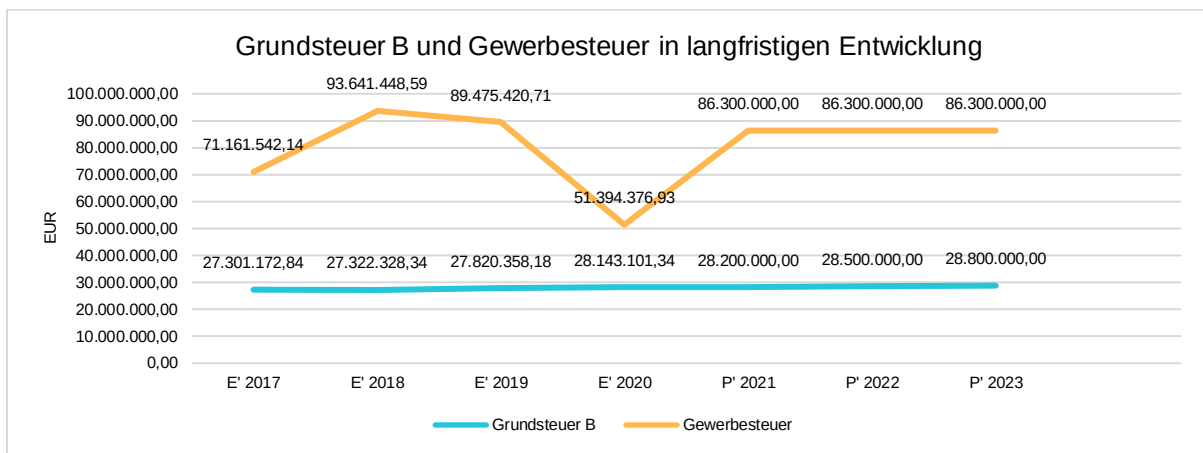
3.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

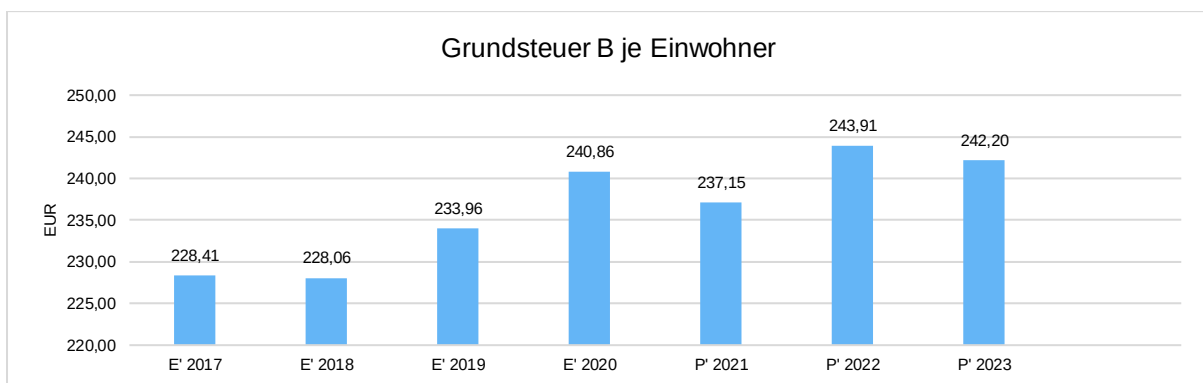
Steuerart	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1.1 - Grundsteuer A	530	530	530	530	530	530
1.2 - Grundsteuer B	590	590	590	590	590	600
2 - Gewerbesteuer	430	430	430	430	430	430

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



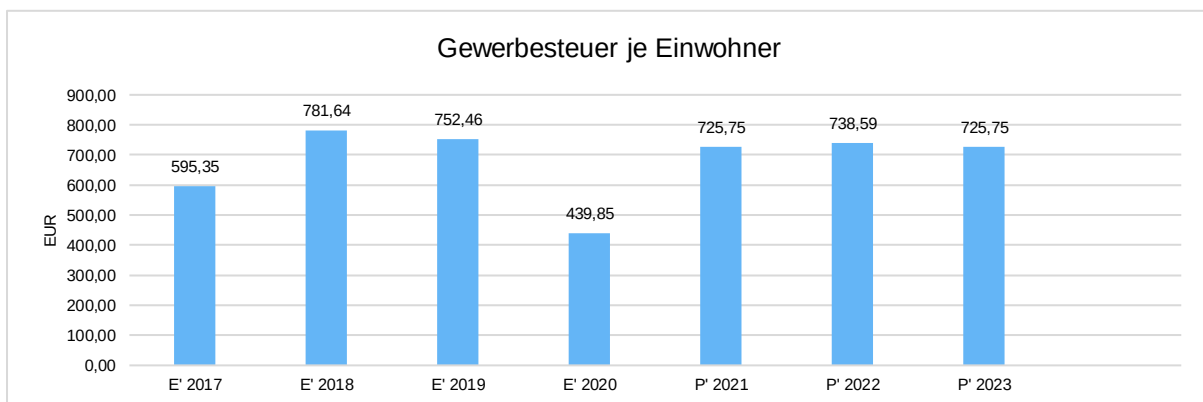
Grundsteuer B je Einwohner

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



Gewerbesteuer je Einwohner

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



3.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

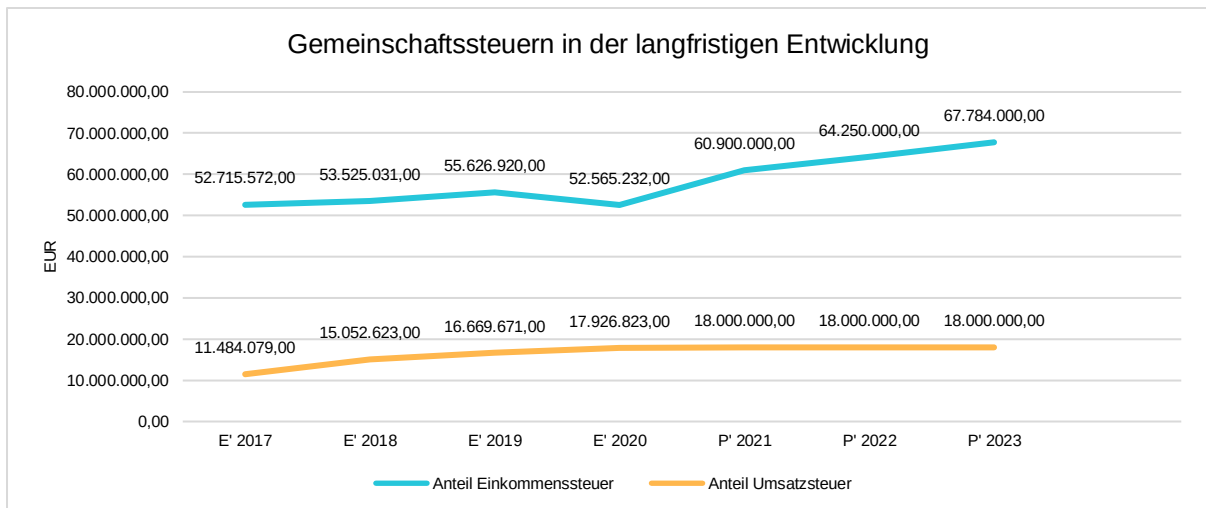
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Umsatzsteuer und der Einkommenssteuer zusammen:

Gemeinschaftssteuern

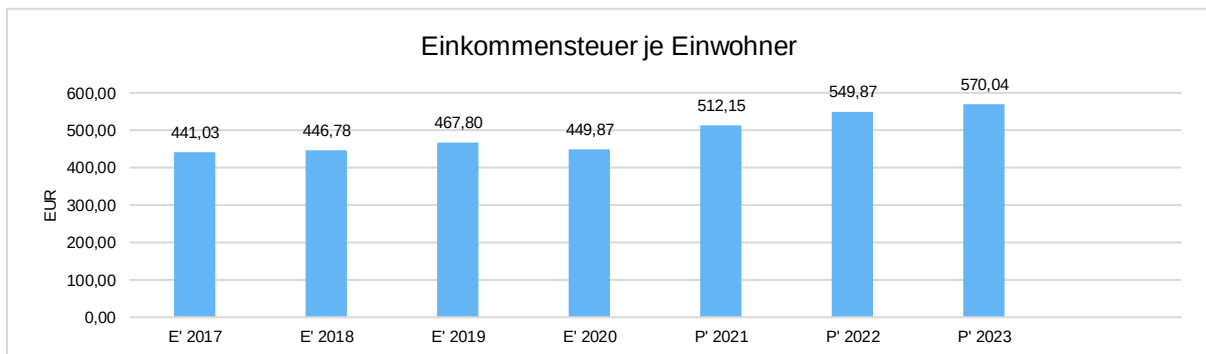
	E' 2019	E' 2020	P' 2021	P' 2022	P' 2023
Anteil Einkommenssteuer	55.626.920	52.565.232	60.900.000	64.250.000	67.784.000
Anteil Umsatzsteuer	16.669.671	17.926.823	18.000.000	18.000.000	18.000.000

Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

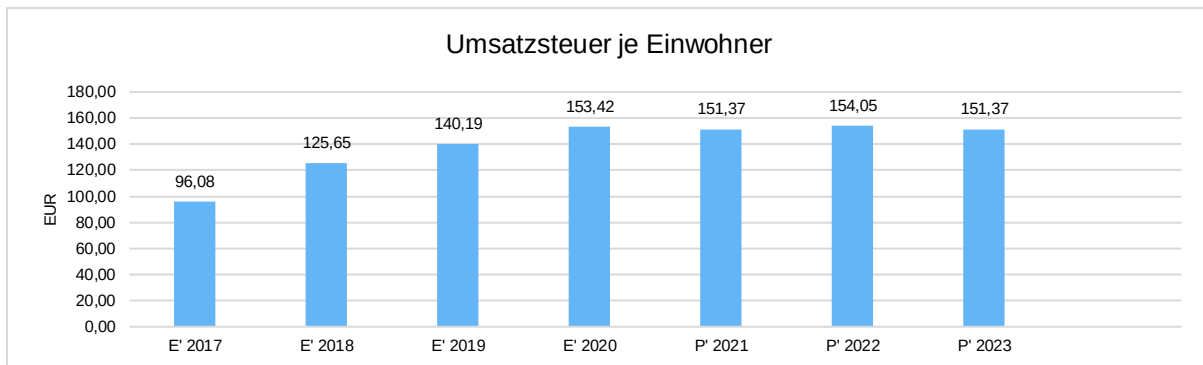
In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



Anteil Einkommensteuer je Einwohner



Anteil Umsatzsteuer je Einwohner



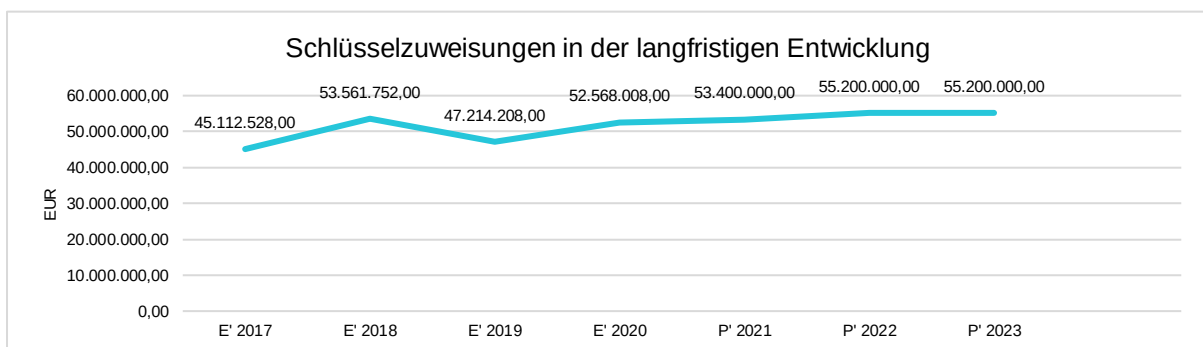
3.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

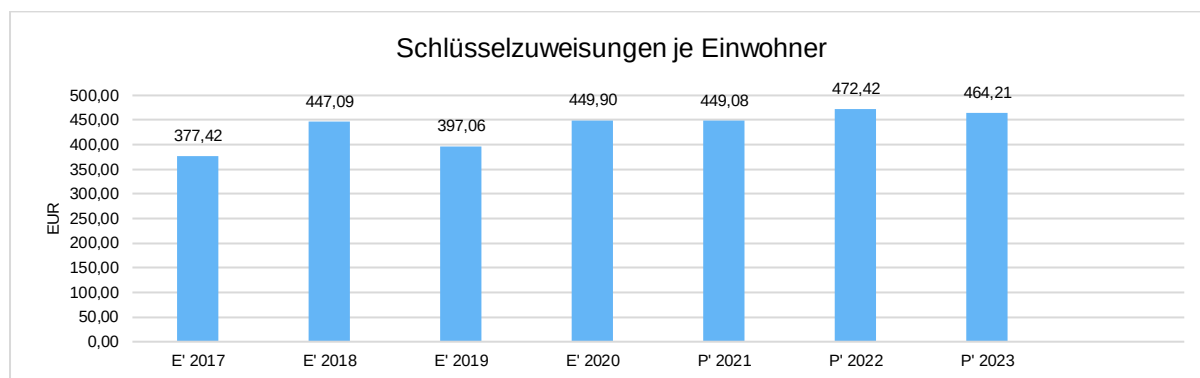
	E' 2019	E' 2020	P' 2021	P' 2022	P' 2023
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.363.656	103.679.163	70.589.300	70.693.200	70.376.200
Schlüsselzuweisungen	47.214.208	52.568.008	53.400.000	55.200.000	55.200.000
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	11.747.240	14.463.683	10.588.300	8.692.200	8.375.200
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	--	--	1.000	1.000	1.000
Sonstige Zuweisungen und Umlagen	6.402.208	36.647.472	6.600.000	6.800.000	6.800.000

Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung



Schlüsselzuweisungen je Einwohner

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

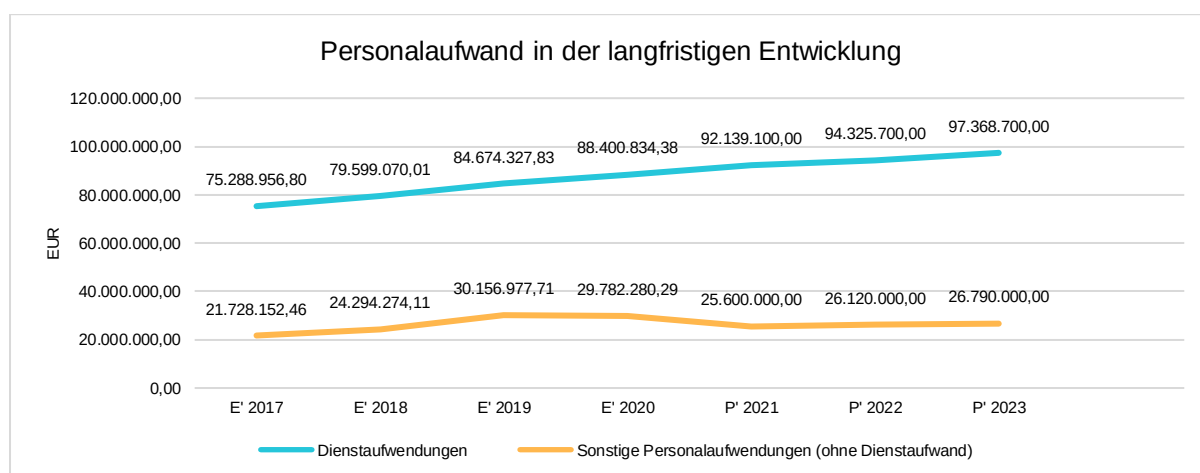


3.1.3 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

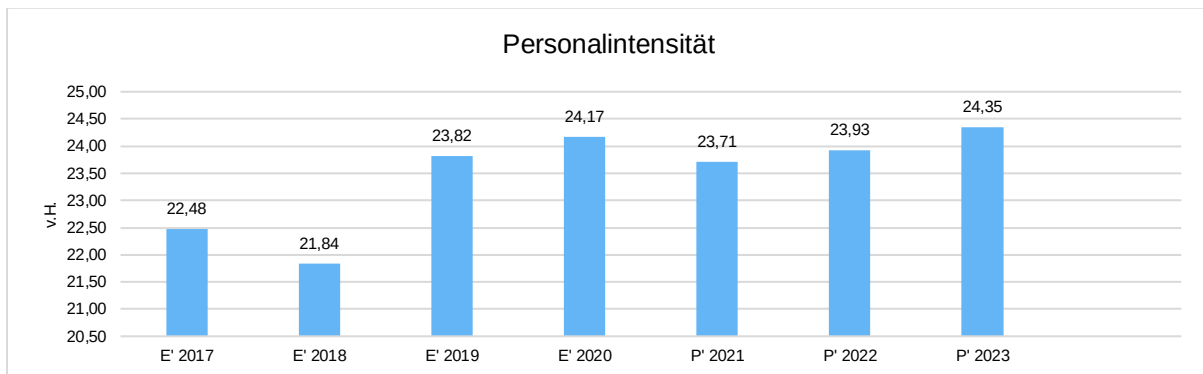
Personalaufwand

	E' 2019	E' 2020	P' 2021	P' 2022	P' 2023
Personalaufwendungen gesamt	114.831.306	118.183.115	117.739.100	120.445.700	124.158.700
davon Dienstaufwendungen	84.674.328	88.400.834	92.139.100	94.325.700	97.368.700
davon sonstige Personalaufwendungen	30.156.978	29.782.280	25.600.000	26.120.000	26.790.000



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.



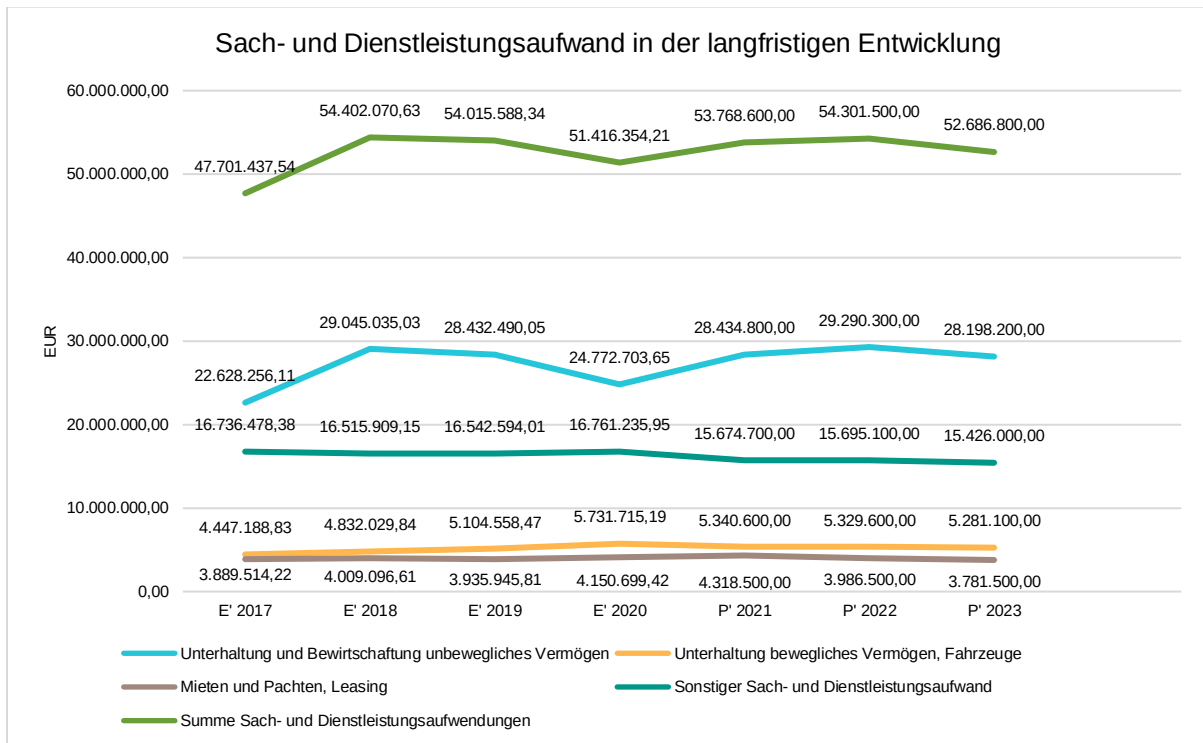
3.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

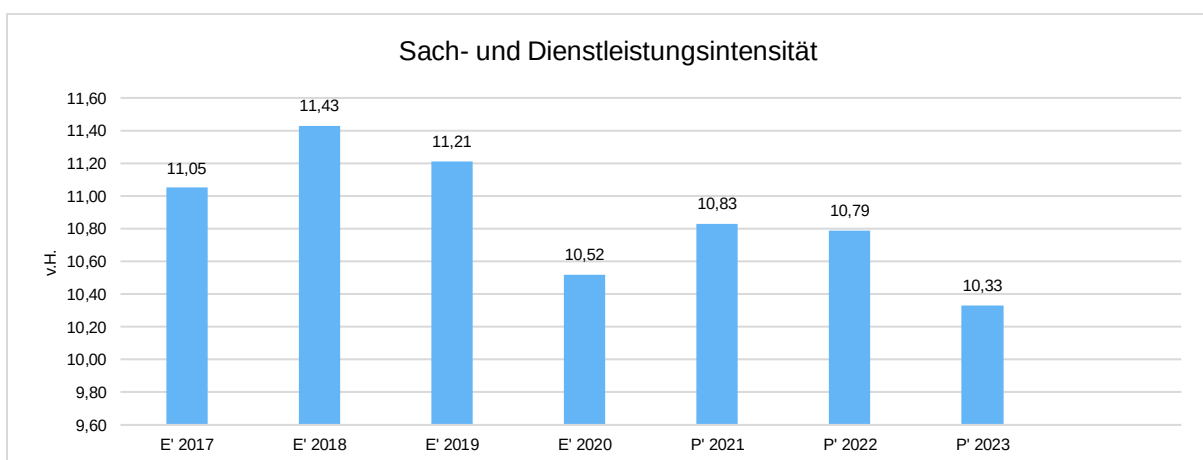
	E' 2019	E' 2020	P' 2021	P' 2022	P' 2023
Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen	28.432.490	24.772.704	28.434.800	29.290.300	28.198.200
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	5.104.558	5.731.715	5.340.600	5.329.600	5.281.100
Mieten und Pachten, Leasing	3.935.946	4.150.699	4.318.500	3.986.500	3.781.500
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	16.542.594	16.761.236	15.674.700	15.695.100	15.426.000
Summe Sach- und Dienstleistungsaufwendungen	54.015.588	51.416.354	53.768.600	54.301.500	52.686.800

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

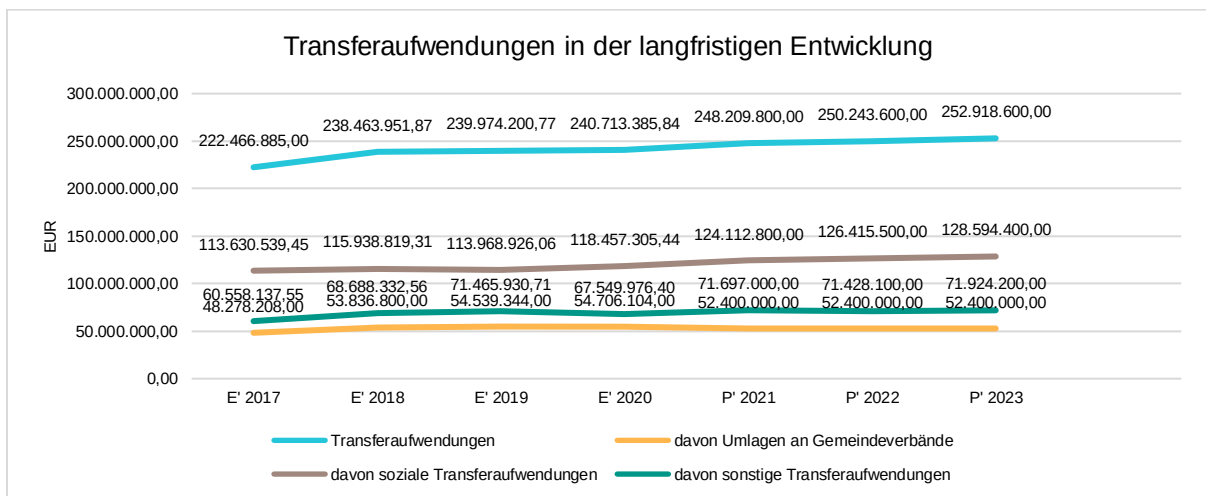
Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage,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

Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

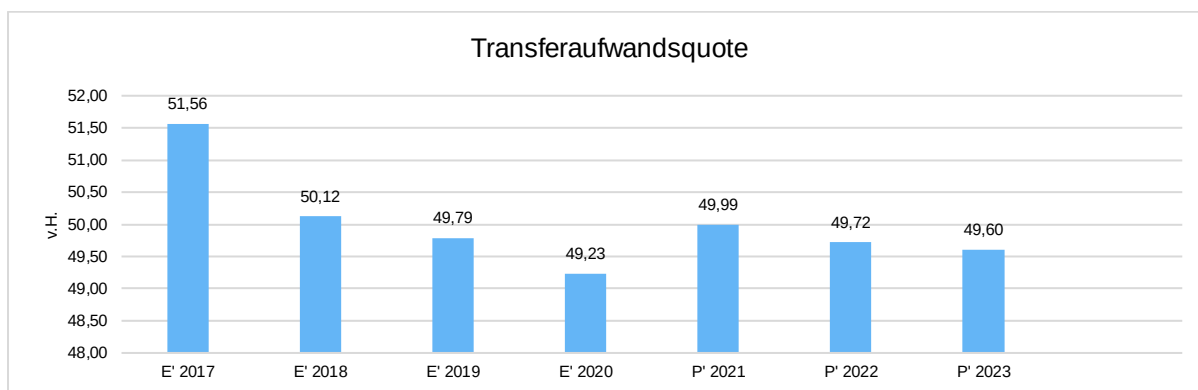
	E' 2019	E' 2020	P' 2021	P' 2022	P' 2023
Transferaufwendungen	239.974.201	240.713.386	248.209.800	250.243.600	252.918.600
davon Umlagen an Gemeindeverbände	54.539.344	54.706.104	52.400.000	52.400.000	52.400.000
davon soziale Transferaufwendungen	113.968.926	118.457.305	124.112.800	126.415.500	128.594.400
davon sonstige Transferaufwendungen	71.465.931	67.549.976	71.697.000	71.428.100	71.924.200

Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



Transferaufwandsquote

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



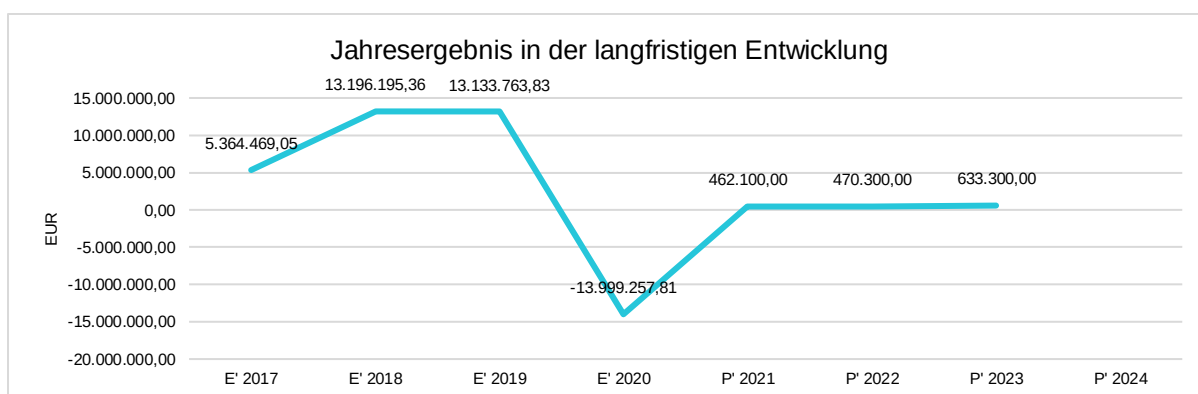
3.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

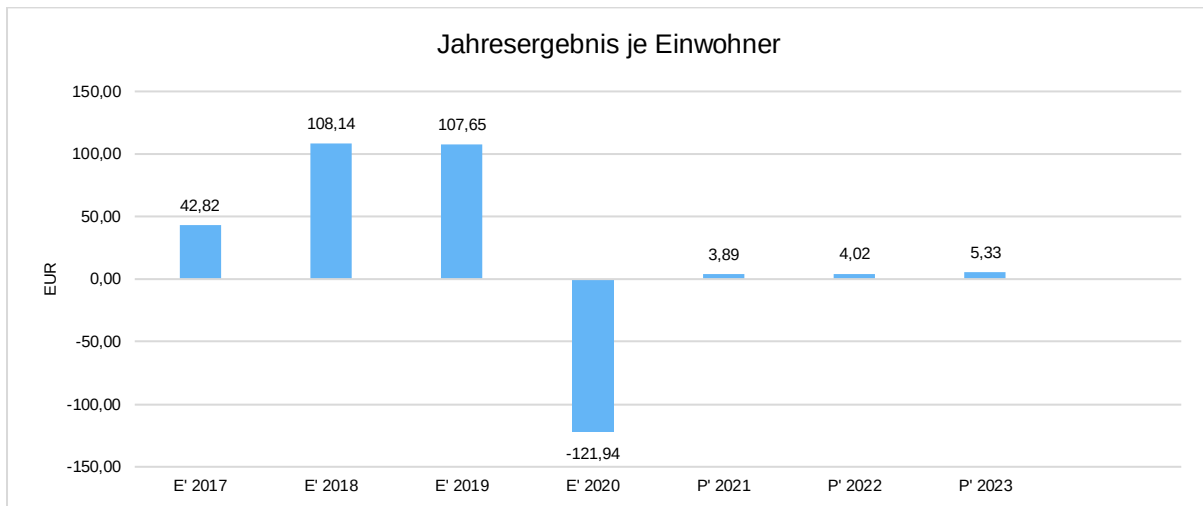
	E' 2019	E' 2020	P' 2021	P' 2022	P' 2023
Ordentliches Ergebnis	10.870.746	-13.213.157	462.100	470.300	633.300
Außerordentliches Ergebnis	1.928.644	-1.036.357	--	--	--
Jahresergebnis	12.799.391	-14.249.514	462.100	470.300	633.300

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



Jahresergebnis je Einwohner

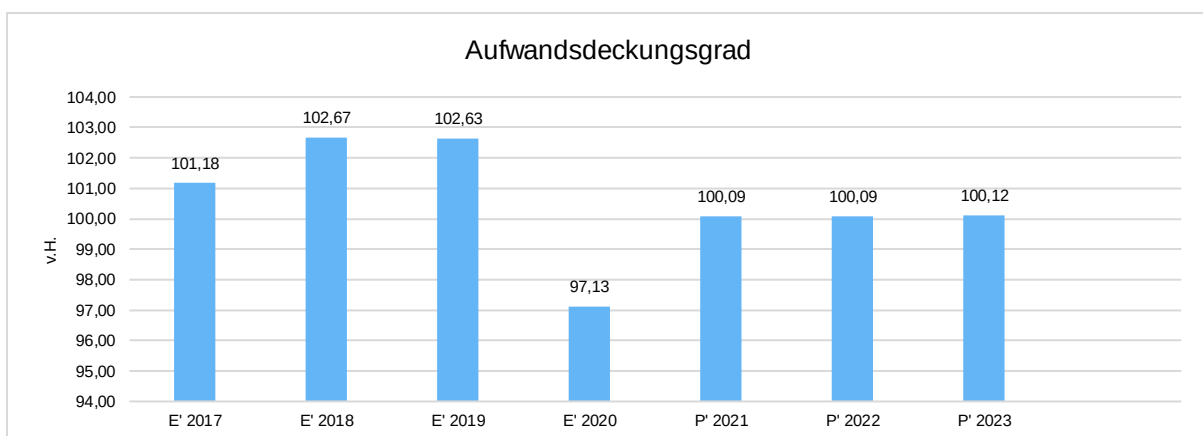
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



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

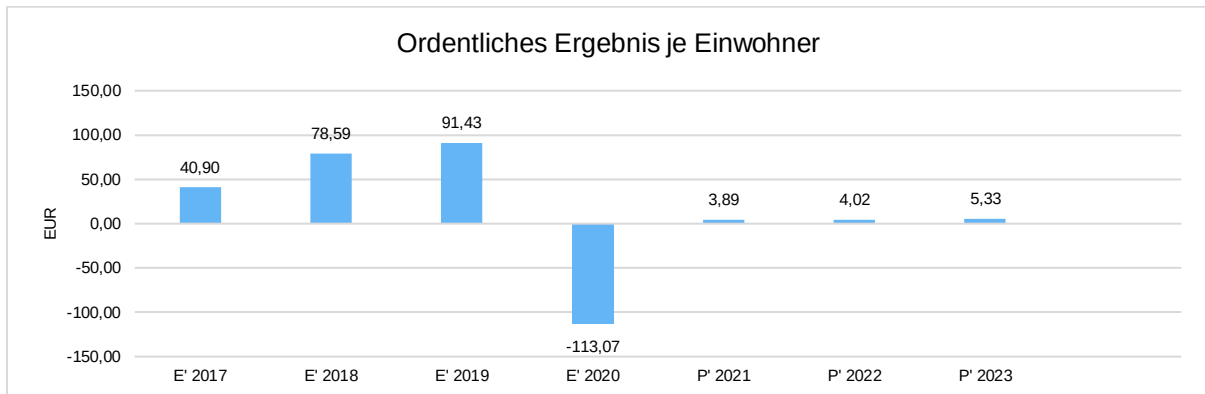
Aufwanddeckungsgrad

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.



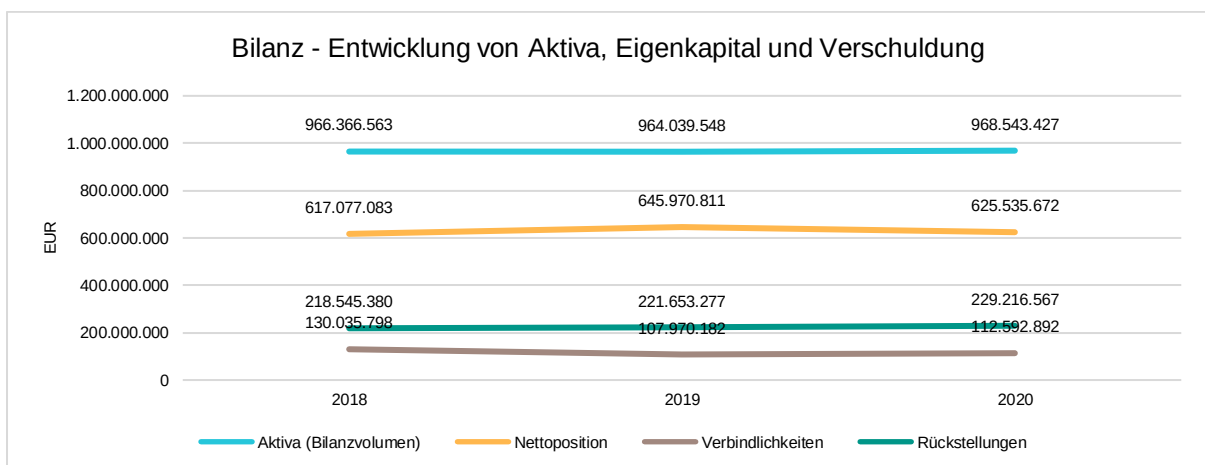
Ordentliches Ergebnis je Einwohner

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

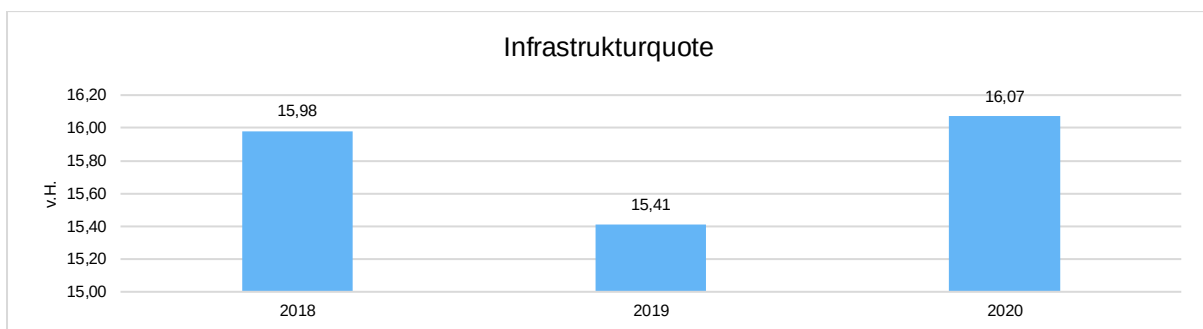
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



3.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

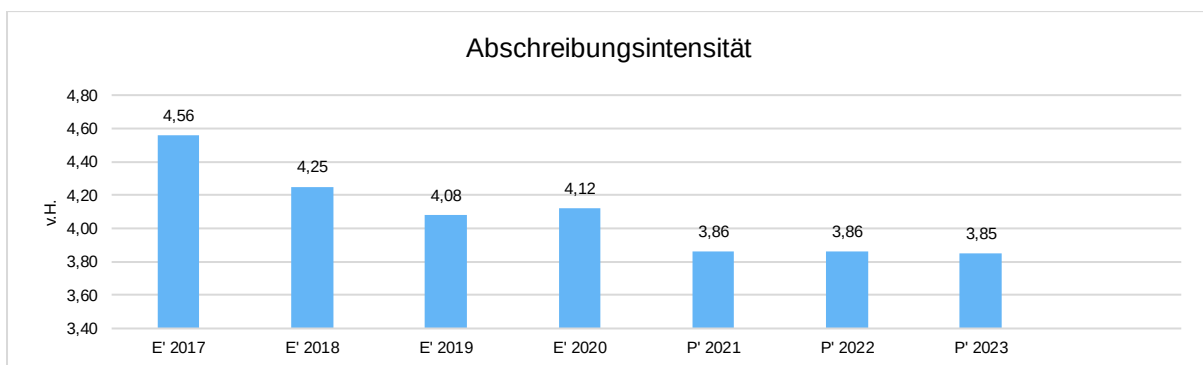
Infrastrukturquote

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.



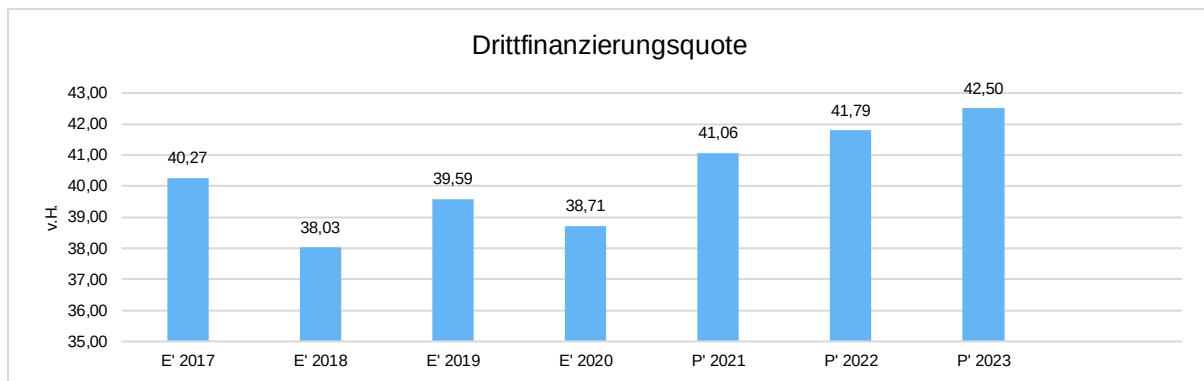
Abschreibungsintensität

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.



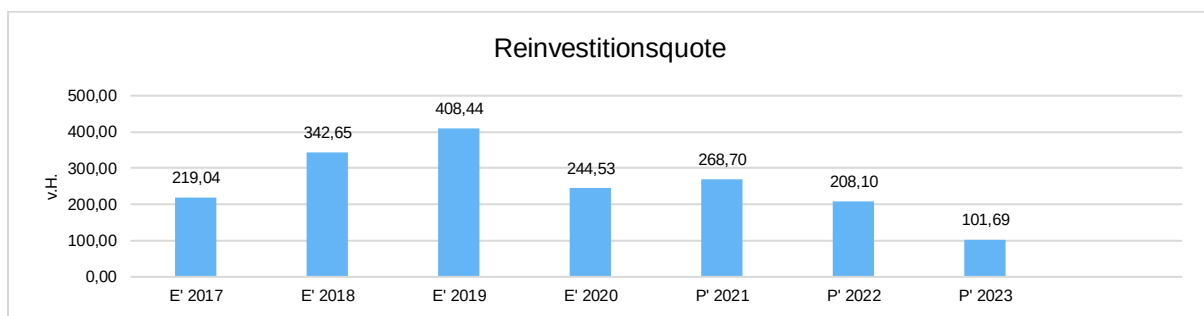
Drittfinanzierungsquote

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.



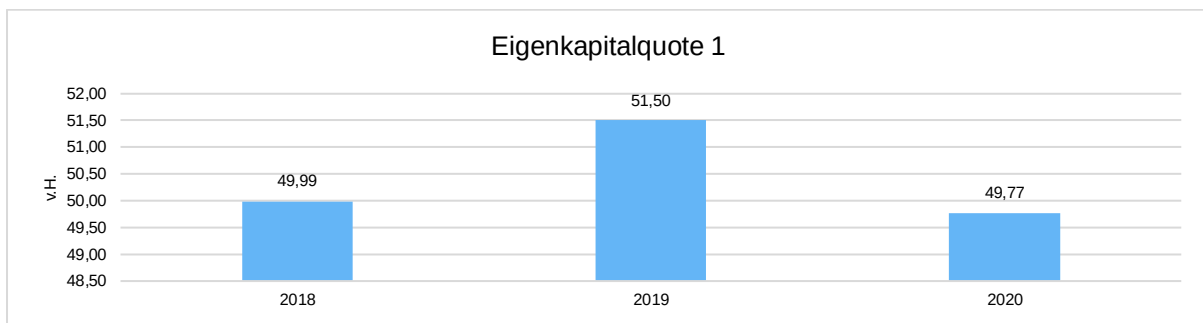
3.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

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

Eigenkapitalquote 1

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

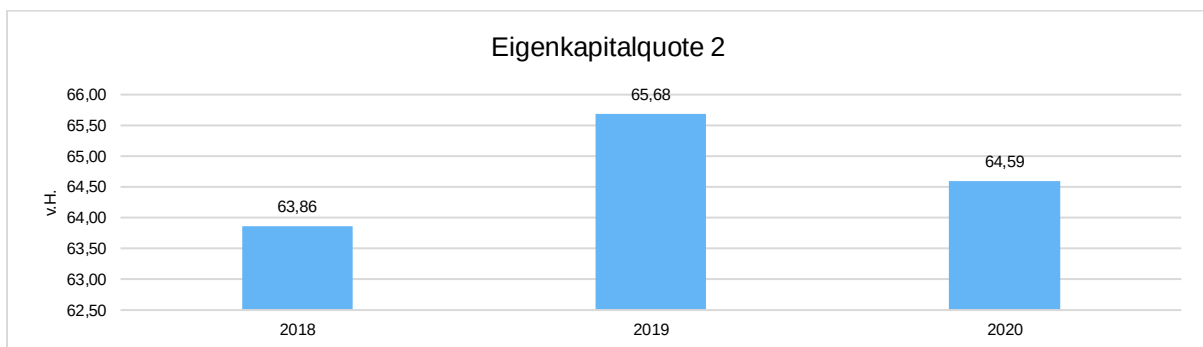
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet wird.



Eigenkapitalquote 2

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

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

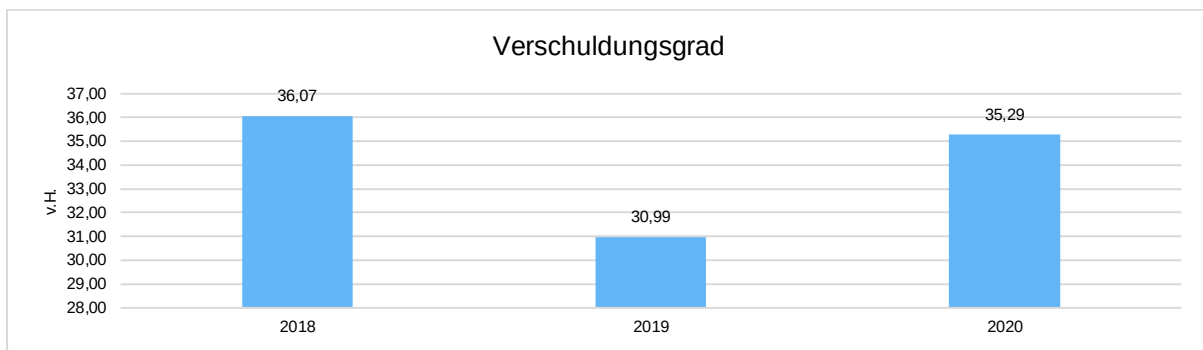


3.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Verschuldungsgrad

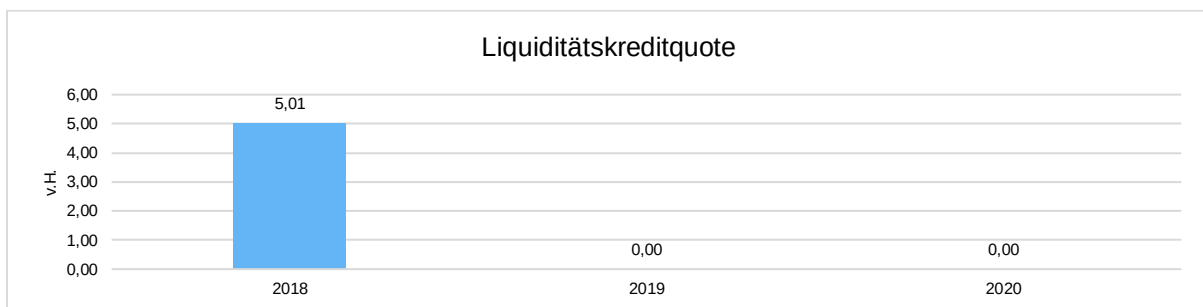
Der Verschuldungsgrad zeigt den prozentualen Anteil der bilanziellen Verbindlichkeiten inkl. Konzernfinanzierung am bilanziellen Eigenkapital an. Die Kennzahl bildet also das Verhältnis von Verbindlichkeiten zum Eigenkapital ab. Liegt der Verschuldungsgrad über 100%, übersteigen die Verbindlichkeiten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

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



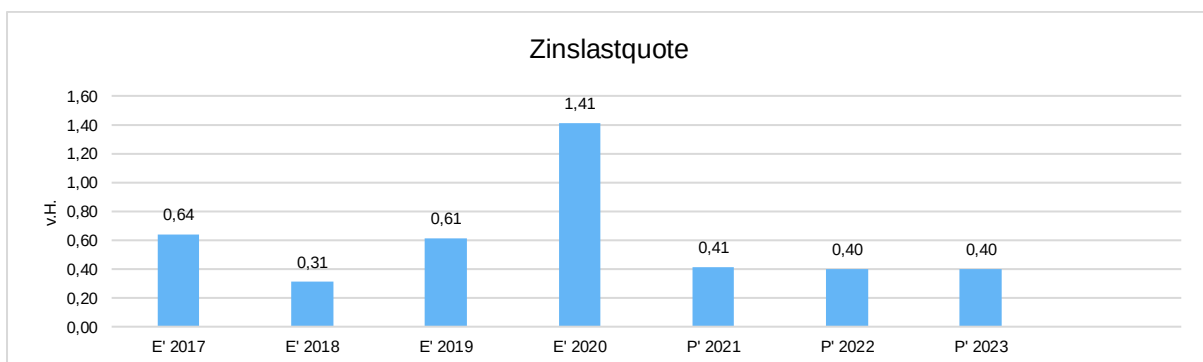
Liquiditätskreditquote

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 seit 2019 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

Bedingt durch die enormen Auswirkungen a.G. der seit März 2020 bestehenden Corona Pandemie haben sich sowohl das gesellschaftliche Leben sowie die finanziellen Möglichkeiten der Kommune stark eingeschränkt. Bundes- und landesweit angeordnete Maßnahmen wie Schul-, Universitäts-, Kita- und Geschäftsschließungen, Ausgangssperren, angeordnete Homeoffice Tätigkeiten sowie der Aufbau eines Krisenstabes, die Unterstützung des Gesundheitsamtes, die Errichtung eines Impfzentrums sowie mobiler Test- und Impfstationen haben die Kommunen vor enorme Herausforderungen gestellt. Die gute Zusammenarbeit, die Leistungsbereitschaft und Koordination vieler interdisziplinärer Teams aus u.a. Ordnungsamt, Feuerwehr- und Rettungsdienst sowie Gesundheitsamt haben zur Bewältigung dieser außerordentlichen Notlage beigetragen, so dass das Infektionsgeschehen sowie die Belastungen der Krankenhäuser beherrschbar blieb. Zusätzliches Personal wurde rekrutiert, vorhandenes wurde umgesetzt und freiwillige personelle Abordnungen unterstützt damit die erforderlichen Maßnahmen (Kontaktverfolgung, Überprüfung, Koordination) bewältigt werden konnten. Finanzwirtschaftlich stehen sinkende Steuereinnahmen (trotz der Ausgleichszahlungen) und deutlich geringere Einnahmen bei Dienstleistungen, höheren Aufwendungen für Ausgleichszahlungen, Personal und Zusatzinvestitionen sowie höheren Zuschüssen z.B. bei der GöVB, den Kultur- und Sozialeinrichtungen gegenüber. 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. 350 TEUR angewachsen ist. Die Förderanträge wurden von einer Bewilligungskommission geprüft und mit max. 5 TEUR für Einzelmaßnahmen bewilligt. Die Fördersumme wurde fast komplett ausgeschöpft.

Darüber hinaus sind für die Erneuerung der gesamten veralteten Infrastruktur (Investitionsstau) weiterhin enorme Beträge aufzuwenden. Die Sanierung der Stadthalle, der Verwaltungsgebäude, des Otfried-Müller-Hauses, des Deutschen Theaters, die Neugestaltung des Wochenmarktes sowie die Wohnungsbauförderung sind nur einige Beispiele für die künftigen Herausforderungen. Die Investitionsverzögerungen hier führen zum weiteren Aufbau von Haushaltsresten und Rückstellungen, die es abzarbeiten gilt.

Die Umsetzung der Grundsteuerreform ab dem 01.01.2025 ist vorzubereiten. 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. Das Niedersächsische Finanzministerium hat als Kompromissvorschlag zum Bundesmodell und als Diskussionsgrundlage ein eigenes 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 im Wesentlichen aus dem Zustand der bestehenden Gebäude. Für die Sanierungsmaßnahmen für die Verwaltungs- und Nutzungsgebäude (Amtshaus, „Turm“, Nebengebäude 3. Bauabschnitt, Produktionsküchen, Schulgebäude) werden hohe Millionenbeträge aufzuwenden sein. Bezieht man auch die städtischen Gesellschaften mit ein, so werden die notwendigen Sanierungsmaßnahmen (z.B. Deutsches Theater, GöVB-Betriebsgebäude, usw.) mit allen Folgen für den Ergebnishaushalt enorme Haushaltsbelastungen mit sich bringen. Hinzukommen notwendige Neubauten dringend erforderlicher Infrastruktur (z.B. zusätzliche Westwache). Steigende Personalkosten, die weiter wachsenden Aufgaben zum Ausbau des flächendeckenden Betreuungsangebotes für Kinder und Jugendliche und steigende Sozialleistungen erhöhen ebenfalls den Druck auf die finanziellen Spielräume der Zukunft.

Nachdem in den vergangenen Jahren mehrere Bombenentschärfungen im Stadtgebiet vorgenommen werden mussten, wurden nun mehr als 80 weitere Kampfmittelverdachtspunkte sondiert, die sukzessive überprüft werden und im Bedarfsfall entschärft werden müssen. Häufig führt dies zu umfassenden Evakuierungsmaßnahmen in dicht besiedelten Wohnbereichen entlang der Leine, welche hohen personellen und logistischen Einsatz erfordern.

Risiken aus derivativen Finanzinstrumenten bestehen nicht.

Die Schwerpunkte für die folgenden Haushaltsjahre liegen in den Bereichen Digitalisierung der Schulen, Ausbau der Kinderbetreuung, Abbau des Investitionsstaus sowie der Umgang mit den Auswirkungen der Corona Pandemie.

Die Planung für den öffentlich geförderten Wohnungsbau sowie der Abbau von Investitions- und Sanierungsstaus des städtischen Vermögens z.B. für Schul-, Kultur- und Verwaltungsgebäude müssen 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 2020 und Folgejahre bilden u.a.

- Erweiterung des Gebietes zur Stadterneuerung Weststadt
- Städtebauförderung südliche und nördliche Innenstadt
- 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 Fortführung wesentlicher im Entschuldungshilfeprogramm enthaltener Maßnahmen.

Die strategische Ausrichtung der städtischen Finanzierung zielt darauf ab, die Haushaltslage zu stabilisieren und entstehende Überschüsse für nachhaltige Zwecke zu verwenden. Ziel ist es, auch weiterhin 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 31.12.2020



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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	193.118.006,51	185.093.800	8.800.000	152.368.659,80	-41.525.140,20	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.363.656,37	72.033.000	-2.975.900	103.679.163,47	34.622.063,47	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	7.783.870,38	7.512.100	60.000	7.806.437,38	234.337,38	--
4. sonstige Transfererträge	8.438.745,44	8.529.100	--	5.359.091,62	-3.170.008,38	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	20.583.409,86	18.858.200	904.000	17.508.185,49	-2.254.014,51	--
6. privatrechtliche Entgelte	34.842.591,87	37.442.200	615.100	35.130.751,01	-2.926.548,99	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	119.503.147,14	124.554.700	1.856.500	124.210.446,32	-2.200.753,68	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	13.251.281,46	12.016.100	-369.800	10.732.273,86	-914.026,14	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	973.659,79	408.000	--	674.201,97	266.201,97	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	28.995.056,34	13.518.200	40.000	18.298.389,48	4.740.189,48	--
12. Summe ordentliche Erträge	492.853.425,16	479.965.400	8.929.900	475.767.600,40	-13.127.699,60	--
13. Personalaufwendungen	114.831.305,54	110.736.400	4.352.900	118.183.114,67	3.093.814,67	--
14. Versorgungsaufwendungen	10.883.714,84	9.885.000	1.015.000	13.183.300,37	2.283.300,37	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.015.588,34	50.989.300	1.953.600	51.416.354,21	-1.526.545,79	3.287.248,86
16. Abschreibungen	22.022.070,52	21.008.500	60.000	21.903.962,37	835.462,37	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.959.185,20	2.243.300	--	6.895.702,03	4.652.402,03	--
18. Transferaufwendungen	239.974.200,77	244.376.000	875.000	240.713.385,84	-4.537.614,16	354.385,10
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	37.296.613,73	40.619.300	95.000	36.684.938,13	-4.029.361,87	55.143,29
20. Summe ordentliche Aufwendungen	481.982.678,94	479.857.800	8.351.500	488.980.757,62	771.457,62	3.696.777,25
21. Ordentliches Ergebnis	10.870.746,22	107.600	578.400	-13.213.157,22	-13.899.157,22	-3.696.777,25
22. Außerordentliche Erträge	7.000.864,83	--	--	5.909.153,28	5.909.153,28	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	5.072.220,49	--	--	6.945.509,87	6.945.509,87	568.413,51

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
24. Außerordentliches Ergebnis	1.928.644,34	--	--	-1.036.356,59	-1.036.356,59	-568.413,51
25. Jahresergebnis	12.799.390,56	107.600	578.400	-14.249.513,81	-14.935.513,81	-4.265.190,76
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	31.998.284,79	30.602.300	--	33.149.202,01	2.546.902,01	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	31.998.284,79	30.602.300	0	33.149.202,01	2.546.902,01	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	0,00	0	0	0,00	0,00	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	12.799.390,56	107.600	578.400	-14.249.513,81	-14.935.513,81	-4.265.190,76

Hinweis: Im Muster 13 werden gem. Mustervorlage keine über- / und außerplanmäßigen Bewilligungen ausgewiesen, daher weichen die Abweichungen +/- im Vgl. zur Ergebnis- und Finanzrechnung voneinander ab.

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	192.445.227,95	184.093.800	8.800.000	152.510.857,26	-40.382.942,74	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.954.301,57	72.033.000	-2.975.900	103.946.591,98	34.889.491,98	--
3. sonstige Transfereinzahlungen	8.401.799,06	8.529.100	--	5.486.113,22	-3.042.986,78	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	20.704.327,15	18.858.200	904.000	17.340.607,33	-2.421.592,67	--
5. privatrechtliche Entgelte	33.580.452,81	37.442.200	615.100	36.331.909,17	-1.725.390,83	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	121.217.815,28	124.554.700	1.856.500	119.839.639,87	-6.571.560,13	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	15.001.539,84	15.172.300	-129.800	14.565.006,57	-477.493,43	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	7.046.163,44	8.501.900	-200.000	9.748.725,00	1.446.825,00	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	464.351.627,10	469.185.200	8.869.900	459.769.450,40	-18.285.649,60	--
10. Personalauszahlungen	103.461.108,17	104.936.400	4.352.900	108.455.649,33	-833.650,67	--
11. Versorgungsauszahlungen	10.491.996,64	9.185.000	1.015.000	11.175.587,55	975.587,55	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	52.268.459,33	50.989.300	1.953.600	54.926.078,44	1.983.178,44	3.855.662
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.783.365,59	2.243.300	--	6.712.926,57	4.469.626,57	--
14. Transferauszahlungen	235.193.760,63	244.376.000	875.000	240.002.075,44	-5.248.924,56	354.385
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	36.803.756,16	40.615.300	95.000	43.121.409,37	2.411.109,37	55.143
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	441.002.446,52	452.345.300	8.291.500	464.393.726,70	3.756.926,70	4.265.191
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	23.349.180,58	16.839.900	578.400	-4.624.276,30	-22.042.576,30	-4.265.191
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	8.177.524,18	9.410.200	1.823.500	10.130.712,24	-1.102.987,76	--
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	378.724,46	885.000	350.000	461.703,98	-773.296,02	--
20. Veräußerung von Sachvermögen	8.835.084,09	3.500.000	--	4.571.249,78	1.071.249,78	--
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	29.151.332,24	0	3.500.000	17.325.631,41	13.825.631,41	--
22. sonstige Investitionstätigkeit	2.390.290,88	2.377.100	--	4.310.737,92	1.933.637,92	--

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	48.932.955,85	16.172.300	5.673.500	36.800.035,33	14.954.235,33	--
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.545.715,66	6.960.000	2.406.000	8.314.666,30	-1.051.333,70	7.369.583
25. Baumaßnahmen	21.876.767,15	27.494.000	-6.500	23.489.996,33	-3.997.503,67	35.385.095
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	7.749.903,24	5.806.700	2.287.100	8.198.722,94	104.922,94	8.580.513
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	47.559.541,18	0	900.000	6.230.087,66	5.330.087,66	--
28. aktivierbare Zuwendungen	1.172.646,70	1.012.000	450.000	378.640,50	-1.083.359,50	5.998.707
29. sonstige Investitionstätigkeit	-508.620,43	--	--	2.702.886,53	2.702.886,53	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	80.395.953,50	41.272.700	6.036.600	49.315.000,26	2.005.700,26	57.333.898
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-31.462.997,65	-25.100.400	-363.100	-12.514.964,93	12.948.535,07	-57.333.898
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-8.113.817,07	-8.260.500	215.300	-17.139.241,23	-9.094.041,23	-61.599.089
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	6.500.000,00	17.000.000	--	9.700.000,00	-7.300.000,00	7.000.000
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	8.948.651,16	8.900.000	--	9.476.974,17	576.974,17	--
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.448.651,16	8.100.000	--	223.025,83	-7.876.974,17	7.000.000
36. Finanzmittelveränderung	-10.562.468,23	-160.500	215.300	-16.916.215,40	-16.971.015,40	-54.599.089
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	50.610.160,83	--	--	213.683.785,85	213.683.785,85	--
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen	78.839.732,80	--	--	208.048.499,37	208.048.499,37	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-28.229.571,97	--	--	5.635.286,48	5.635.286,48	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-38.792.040,20	-160.500	215.300	-11.280.928,92	-11.335.728,92	-54.599.089

Hinweis: Im Muster 13 werden gem. Mustervorlage keine über- / und außerplanmäßigen Bewilligungen ausgewiesen, daher weichen die Abweichungen +/- im Vgl. zur Ergebnis- und Finanzrechnung voneinander ab.

01 - Referat des Oberbürgermeisters

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	1.690,00	1.690,00	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	185,18	29.300	--	811,35	-28.488,65	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	292.618,42	84.000	1.200	311.005,78	225.805,78	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	27.288,50	46.300	--	48.603,52	2.303,52	--
12. Summe ordentliche Erträge	320.092,10	159.600	1.200	362.110,65	201.310,65	--
13. Personalaufwendungen	3.244.495,63	2.973.200	134.300	3.564.094,77	456.594,77	--
14. Versorgungsaufwendungen	337.955,23	272.300	26.700	448.291,12	149.291,12	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.627.754,10	1.696.000	280.000	2.174.118,03	198.118,03	208.394
16. Abschreibungen	63.393,16	--	--	175.098,44	175.098,44	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	50.212,19	31.800	--	41.722,25	9.922,25	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	956.360,29	1.036.500	--	963.358,72	-73.141,28	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	6.280.170,60	6.009.800	441.000	7.366.683,33	915.883,33	208.394
21. Ordentliches Ergebnis	-5.960.078,50	-5.850.200	-439.800	-7.004.572,68	-714.572,68	-208.394

		Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
22.	Außerordentliche Erträge	10.000,00	--	--	--	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	107.670,96	--	--	26.257,77	26.257,77	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	-97.670,96	--	--	-26.257,77	-26.257,77	--
25.	Jahresergebnis	-6.057.749,46	-5.850.200	-439.800	-7.030.830,45	-740.830,45	-208.394
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	8.245.571,75	7.871.000	--	8.702.829,71	831.829,71	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	929.724,25	933.600	--	1.153.980,33	220.380,33	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	7.315.847,50	6.937.400	--	7.548.849,38	611.449,38	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	1.258.098,04	1.087.200	-439.800	518.018,93	-129.381,07	-208.394

01S - Steuerung

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	10.900,00	10.900,00	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	399,00	--	--	400,00	400,00	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	4.918,00	--	--	5.100,00	5.100,00	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.468,20	12.500	400	13.084,20	184,20	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	40.640,65	70.700	--	74.390,25	3.690,25	--
12. Summe ordentliche Erträge	59.425,85	83.200	400	103.874,45	20.274,45	--
13. Personalaufwendungen	2.064.402,30	1.929.300	49.200	2.197.341,39	218.841,39	--
14. Versorgungsaufwendungen	524.346,74	401.900	38.800	666.065,25	225.365,25	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.960,49	82.900	--	2.354,82	-80.545,18	--
16. Abschreibungen	1.232,00	--	--	1.227,00	1.227,00	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	1.250,00	--	--	650,00	650,00	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	41.132,18	60.800	--	40.201,85	-20.598,15	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	2.680.323,71	2.474.900	88.000	2.907.840,31	344.940,31	--
21. Ordentliches Ergebnis	-2.620.897,86	-2.391.700	-87.600	-2.803.965,86	-324.665,86	--

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	--
25. Jahresergebnis	-2.620.897,86	-2.391.700	-87.600	-2.803.965,86	-324.665,86	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	35.900,00	32.000	--	35.900,00	3.900,00	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	109.094,64	168.700	--	93.431,01	-75.268,99	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-73.194,64	-136.700	--	-57.531,01	79.168,99	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.694.092,50	-2.528.400	-87.600	-2.861.496,87	-245.496,87	--

02 - Gleichstellungsbeauftragte

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	298.975,03	28.700	--	156.755,98	128.055,98	--
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	--	--	--	--	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	299.006,03	28.700	--	156.786,98	128.086,98	--
13. Personalaufwendungen	364.979,12	352.900	18.300	341.695,55	-29.504,45	--
14. Versorgungsaufwendungen	206,23	1.900	--	7,85	-1.892,15	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.162,80	27.600	--	37.809,12	10.209,12	10.600
16. Abschreibungen	283,00	--	--	238,00	238,00	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	618,00	1.000	--	692,42	-307,58	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	18.142,48	22.300	--	15.554,33	-6.745,67	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	415.391,63	405.700	18.300	395.997,27	-28.002,73	10.600
21. Ordentliches Ergebnis	-116.385,60	-377.000	-18.300	-239.210,29	156.089,71	-10.600

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	--
25. Jahresergebnis	-116.385,60	-377.000	-18.300	-239.210,29	156.089,71	-10.600
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	200.097,93	173.700	--	183.132,81	9.432,81	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	119.513,31	113.500	--	123.775,33	10.275,33	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	80.584,62	60.200	--	59.357,48	-842,52	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-35.800,98	-316.800	-18.300	-179.852,81	155.247,19	-10.600

03 - Rechnungsprüfungsamt

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	6.290,00	5.300	--	7.445,00	2.145,00	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.735,43	39.400	1.200	41.152,58	552,58	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	18.657,52	23.600	--	33.519,02	9.919,02	--
12. Summe ordentliche Erträge	65.682,95	68.300	1.200	82.116,60	12.616,60	--
13. Personalaufwendungen	767.564,22	576.100	13.000	797.087,49	207.987,49	--
14. Versorgungsaufwendungen	209.160,36	136.800	17.900	297.722,60	143.022,60	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.777,46	45.400	--	39.543,89	-5.856,11	300
16. Abschreibungen	1.015,00	--	--	801,00	801,00	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	--	--	--	--	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.925,17	2.600	--	4.975,70	2.375,70	4.700
20. Summe ordentliche Aufwendungen	1.027.442,21	760.900	30.900	1.140.130,68	348.330,68	5.000
21. Ordentliches Ergebnis	-961.759,26	-692.600	-29.700	-1.058.014,08	-335.714,08	-5.000

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	--
25. Jahresergebnis	-961.759,26	-692.600	-29.700	-1.058.014,08	-335.714,08	-5.000
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	933.606,31	748.600	--	989.797,22	241.197,22	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	157.064,21	187.500	--	165.901,17	-21.598,83	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	776.542,10	561.100	--	823.896,05	262.796,05	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-185.217,16	-131.500	-29.700	-234.118,03	-72.918,03	-5.000

04 - Recht

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	766,50	200	--	615,00	415,00	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	104.153,37	89.500	2.600	99.183,57	7.083,57	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	16.192,54	26.300	--	28.518,20	2.218,20	--
12. Summe ordentliche Erträge	121.112,41	116.000	2.600	128.316,77	9.716,77	--
13. Personalaufwendungen	639.501,46	557.300	9.600	656.761,17	89.861,17	--
14. Versorgungsaufwendungen	198.939,14	148.300	15.200	257.375,19	93.875,19	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.097,54	12.200	--	1.271,52	-10.928,48	--
16. Abschreibungen	2.755,30	--	--	1.322,00	1.322,00	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	55,00	--	--	55,00	55,00	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	282.476,82	167.500	--	16.723,71	-150.776,29	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	1.126.825,26	885.300	24.800	933.508,59	23.408,59	--
21. Ordentliches Ergebnis	-1.005.712,85	-769.300	-22.200	-805.191,82	-13.691,82	--

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	--
25. Jahresergebnis	-1.005.712,85	-769.300	-22.200	-805.191,82	-13.691,82	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	1.120.240,95	856.000	--	992.714,57	136.714,57	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	153.475,55	146.300	--	158.418,69	12.118,69	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	966.765,40	709.700	--	834.295,88	124.595,88	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-38.947,45	-59.600	-22.200	29.104,06	110.904,06	--

05 - Integration

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.726,81	23.500	--	23.625,18	125,18	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.302,89	--	--	2.530,69	2.530,69	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	37.029,70	23.500	--	26.155,87	2.655,87	--
13. Personalaufwendungen	259.702,83	224.800	12.500	218.886,42	-18.413,58	--
14. Versorgungsaufwendungen	86,51	700	--	-18,04	-718,04	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.918,36	37.200	--	7.156,00	-30.044,00	--
16. Abschreibungen	--	--	--	--	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	3.282,19	2.000	--	306,38	-1.693,62	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.465,07	2.400	--	10.866,91	8.466,91	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	278.454,96	267.100	12.500	237.197,67	-42.402,33	--
21. Ordentliches Ergebnis	-241.425,26	-243.600	-12.500	-211.041,80	45.058,20	--

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	--
25. Jahresergebnis	-241.425,26	-243.600	-12.500	-211.041,80	45.058,20	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	68.197,43	56.400	--	69.689,53	13.289,53	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-68.197,43	-56.400	--	-69.689,53	-13.289,53	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-309.622,69	-300.000	-12.500	-280.731,33	31.768,67	--

06 - Statistik und Wahlen

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	24,00	--	--	25,00	25,00	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	181,50	200	--	149,00	-51,00	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	100	--	--	-100,00	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100.816,13	45.000	--	30.145,22	-14.854,78	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	3.265,12	4.400	--	10.012,85	5.612,85	--
12. Summe ordentliche Erträge	104.286,75	49.700	--	40.332,07	-9.367,93	--
13. Personalaufwendungen	715.052,67	669.500	29.300	734.113,76	35.313,76	--
14. Versorgungsaufwendungen	34.028,23	27.500	5.400	83.475,56	50.575,56	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109.616,37	56.500	10.000	105.921,94	39.421,94	50.000
16. Abschreibungen	4.248,00	--	--	4.071,00	4.071,00	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	--	--	--	--	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	83.789,54	11.400	--	14.241,41	2.841,41	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	946.734,81	764.900	44.700	941.823,67	132.223,67	50.000
21. Ordentliches Ergebnis	-842.448,06	-715.200	-44.700	-901.491,60	-141.591,60	-50.000

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	3.814,06	--	--	5.791,47	5.791,47	--
24. Außerordentliches Ergebnis	-3.814,06	--	--	-5.791,47	-5.791,47	--
25. Jahresergebnis	-846.262,12	-715.200	-44.700	-907.283,07	-147.383,07	-50.000
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	233.159,64	183.100	--	201.630,14	18.530,14	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-233.159,64	-183.100	--	-201.630,14	-18.530,14	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.079.421,76	-898.300	-44.700	-1.108.913,21	-165.913,21	-50.000

07 - Nachhaltige Stadtentwicklung

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
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	--	--	--	632,06	632,06	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	--	--	--	632,06	632,06	--
13. Personalaufwendungen	--	--	--	121.141,57	121.141,57	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	--	--	--	--	--
16. Abschreibungen	--	--	--	--	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	--	--	--	--	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	--	--	--	121.141,57	121.141,57	--
21. Ordentliches Ergebnis	--	--	--	-120.509,51	-120.509,51	--

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	--
25. Jahresergebnis	--	--	--	-120.509,51	-120.509,51	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	--	--	--	11,04	11,04	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	-11,04	-11,04	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	--	--	--	-120.520,55	-120.520,55	--

11 - Personal und Organisation

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	10.714,00	--	--	10.161,00	10.161,00	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	894,70	--	--	914,60	914,60	--
6. privatrechtliche Entgelte	179.272,09	230.900	--	153.500,63	-77.399,37	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	192.354,74	147.300	3.700	155.440,82	4.440,82	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	62.965,15	93.900	--	113.111,36	19.211,36	--
12. Summe ordentliche Erträge	446.200,68	472.100	3.700	433.128,41	-42.671,59	--
13. Personalaufwendungen	4.136.950,14	3.490.600	120.400	4.183.975,33	572.975,33	--
14. Versorgungsaufwendungen	740.478,60	538.600	62.900	1.031.332,31	429.832,31	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.834.551,51	3.037.100	--	2.482.808,22	-554.291,78	--
16. Abschreibungen	832.482,57	--	--	562.953,04	562.953,04	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	95.010,96	81.600	--	124.903,10	43.303,10	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	563.315,30	591.700	--	533.981,87	-57.718,13	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	9.202.789,08	7.739.600	183.300	8.919.953,87	997.053,87	--
21. Ordentliches Ergebnis	-8.756.588,40	-7.267.500	-179.600	-8.486.825,46	-1.039.725,46	--

		Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
22.	Außerordentliche Erträge	--	--	--	9.746,14	9.746,14	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	3.632.348,93	--	--	151.395,47	151.395,47	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	-3.632.348,93	--	--	-141.649,33	-141.649,33	--
25.	Jahresergebnis	-12.388.937,33	-7.267.500	-179.600	-8.628.474,79	-1.181.374,79	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	8.479.322,32	7.457.500	--	8.564.187,46	1.106.687,46	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.005.202,12	933.800	--	1.019.773,59	85.973,59	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	7.474.120,20	6.523.700	--	7.544.413,87	1.020.713,87	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-4.914.817,13	-743.800	-179.600	-1.084.060,92	-160.660,92	--

110 - Ortsräte

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	370,00	--	--	350,00	350,00	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	246,00	--	--	--	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	23.786,71	11.400	--	16.083,44	4.683,44	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.437,10	--	--	--	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	28.839,81	11.400	--	16.433,44	5.033,44	--
13. Personalaufwendungen	--	--	--	--	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.303,57	24.300	--	21.612,44	-2.687,56	44.116
16. Abschreibungen	41,00	--	--	--	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	70.799,75	101.600	--	38.311,17	-63.288,83	112.530
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.447,46	300	--	2.024,87	1.724,87	443
20. Summe ordentliche Aufwendungen	134.591,78	126.200	--	61.948,48	-64.251,52	157.089
21. Ordentliches Ergebnis	-105.751,97	-114.800	--	-45.515,04	69.284,96	-157.089

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	--
25. Jahresergebnis	-105.751,97	-114.800	--	-45.515,04	69.284,96	-157.089
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	196,00	--	--	276,10	276,10	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-196,00	--	--	-276,10	-276,10	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-105.947,97	-114.800	--	-45.791,14	69.008,86	-157.089

11P - Personal

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	813,81	3.000	--	--	-3.000,00	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	5.398,69	--	--	--	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.765.421,82	1.927.100	163.500	1.562.544,54	-528.055,46	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	676.340,53	1.300.000	--	1.159.657,50	-140.342,50	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	139.172,65	36.000	--	569.927,58	533.927,58	--
12. Summe ordentliche Erträge	2.587.147,50	3.266.100	163.500	3.292.129,62	-137.470,38	--
13. Personalaufwendungen	4.038.822,21	3.762.100	150.400	3.900.486,75	-12.013,25	--
14. Versorgungsaufwendungen	365.768,12	72.700	2.700	142.496,93	67.096,93	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	--	--	210,20	210,20	--
16. Abschreibungen	--	--	--	--	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.696,59	--	--	1.748,17	1.748,17	--
18. Transferaufwendungen	826,67	3.000	--	--	-3.000,00	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	196.924,10	100	--	136.729,11	136.629,11	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	4.604.037,69	3.837.900	153.100	4.181.671,16	190.671,16	--
21. Ordentliches Ergebnis	-2.016.890,19	-571.800	10.400	-889.541,54	-328.141,54	--

		Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
22.	Außerordentliche Erträge	662.753,23	--	--	776.592,52	776.592,52	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	235.549,14	--	--	409.901,78	409.901,78	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	427.204,09	--	--	366.690,74	366.690,74	--
25.	Jahresergebnis	-1.589.686,10	-571.800	10.400	-522.850,80	38.549,20	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	--	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.589.686,10	-571.800	10.400	-522.850,80	38.549,20	--

20 - Finanzen

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.108,00	2.800	--	3.108,00	308,00	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	303,00	--	--	148,00	148,00	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.750.101,25	2.800.300	--	2.029.065,93	-771.234,07	--
6. privatrechtliche Entgelte	4.630,06	--	--	4.612,50	4.612,50	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.092.113,24	1.005.500	27.400	1.073.799,95	40.899,95	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	1.512,22	1.512,22	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	383.704,39	344.800	--	543.655,08	198.855,08	--
12. Summe ordentliche Erträge	4.233.959,94	4.153.400	27.400	3.655.901,68	-524.898,32	--
13. Personalaufwendungen	4.823.369,27	4.548.100	149.800	4.892.412,06	194.512,06	--
14. Versorgungsaufwendungen	830.985,46	622.100	59.800	1.017.799,05	335.899,05	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	664.095,71	748.000	309.400	974.873,60	-82.526,40	69.700
16. Abschreibungen	77.222,54	--	--	89.287,92	89.287,92	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5,00	300	--	--	-300,00	--
18. Transferaufwendungen	--	--	--	--	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	156.730,36	202.300	--	142.483,30	-59.816,70	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	6.552.408,34	6.120.800	519.000	7.116.855,93	477.055,93	69.700
21. Ordentliches Ergebnis	-2.318.448,40	-1.967.400	-491.600	-3.460.954,25	-1.001.954,25	-69.700

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	5,00	--	--	829,66	829,66	--
24. Außerordentliches Ergebnis	-5,00	--	--	-829,66	-829,66	--
25. Jahresergebnis	-2.318.453,40	-1.967.400	-491.600	-3.461.783,91	-1.002.783,91	-69.700
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	3.906.639,38	3.482.100	--	4.013.832,65	531.732,65	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	2.231.381,59	1.900.800	--	2.287.086,93	386.286,93	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	1.675.257,79	1.581.300	--	1.726.745,72	145.445,72	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-643.195,61	-386.100	-491.600	-1.735.038,19	-857.338,19	-69.700

20F - Finanzbudget

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	193.118.006,51	185.093.800	8.800.000	152.368.659,80	-41.525.140,20	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.266.401,96	61.867.300	-3.400.000	93.097.590,77	34.630.290,77	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.292.589,00	7.400.000	--	2.253.961,46	-5.146.038,54	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	836,23	1.200	--	798,73	-401,27	--
6. privatrechtliche Entgelte	301.940,11	377.000	-72.000	265.700,76	-39.299,24	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	147.568,96	133.800	--	150.415,42	16.615,42	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	12.530.007,88	10.692.100	-369.800	9.529.180,43	-793.119,57	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	21.749.125,38	7.153.100	-160.000	9.172.274,08	2.179.174,08	--
12. Summe ordentliche Erträge	284.406.476,03	272.718.300	4.798.200	266.838.581,45	-10.677.918,55	--
13. Personalaufwendungen	--	--	--	--	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.414.785,77	6.818.300	-458.000	6.216.799,95	-143.500,05	181.500
16. Abschreibungen	2.141.797,15	21.000.000	--	1.814.821,86	-19.185.178,14	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.355.845,25	1.240.100	--	5.865.964,41	4.625.864,41	--
18. Transferaufwendungen	87.197.653,32	80.194.400	442.300	82.358.434,36	1.721.734,36	26.553
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.777.265,57	1.524.400	95.000	2.305.337,74	685.937,74	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	99.887.347,06	110.777.200	79.300	98.561.358,32	-12.295.141,68	208.053
21. Ordentliches Ergebnis	184.519.128,97	161.941.100	4.718.900	168.277.223,13	1.617.223,13	-208.053

		Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
22.	Außerordentliche Erträge	505.508,30	--	--	122.576,58	122.576,58	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	528.320,96	--	--	4.377.829,51	4.377.829,51	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	-22.812,66	--	--	-4.255.252,93	-4.255.252,93	--
25.	Jahresergebnis	184.496.316,31	161.941.100	4.718.900	164.021.970,20	-2.638.029,80	-208.053
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	580,18	3.300	--	473,78	-2.826,22	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-580,18	-3.300	--	-473,78	2.826,22	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	184.495.736,13	161.937.800	4.718.900	164.021.496,42	-2.635.203,58	-208.053

20S - Stiftungen

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	570,00	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	53.564,05	53.000	--	51.489,19	-1.510,81	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	--	--	--	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	38.929,51	15.300	--	38.753,75	23.453,75	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	20.000,00	--	--	3.987,25	3.987,25	--
12. Summe ordentliche Erträge	113.063,56	68.300	--	94.230,19	25.930,19	--
13. Personalaufwendungen	--	--	--	--	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.475,11	32.800	--	10.066,47	-22.733,53	--
16. Abschreibungen	8.503,00	8.500	--	8.504,00	4,00	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.575,03	2.400	--	2.301,24	-98,76	--
18. Transferaufwendungen	23.095,74	22.800	--	37.400,00	14.600,00	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	388,92	900	--	629,81	-270,19	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	93.037,80	67.400	--	58.901,52	-8.498,48	--
21. Ordentliches Ergebnis	20.025,76	900	--	35.328,67	34.428,67	--

		Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
22.	Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	--
25.	Jahresergebnis	20.025,76	900	--	35.328,67	34.428,67	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	--	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	20.025,76	900	--	35.328,67	34.428,67	--

32 - Ordnung

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	1.190,00	1.190,00	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.079,41	--	--	207,00	207,00	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.564.473,14	3.269.000	255.000	2.923.486,16	-600.513,84	--
6. privatrechtliche Entgelte	43.376,90	36.400	--	38.563,72	2.163,72	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	120.272,22	91.300	--	153.271,40	61.971,40	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,03	--	--	0,03	0,03	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	2.713.895,86	2.931.100	200.000	3.025.069,98	-106.030,02	--
12. Summe ordentliche Erträge	6.446.097,56	6.327.800	455.000	6.141.788,29	-641.011,71	--
13. Personalaufwendungen	6.691.803,29	6.298.900	315.600	6.233.235,77	-381.264,23	--
14. Versorgungsaufwendungen	502.045,53	398.500	35.200	616.267,90	182.567,90	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	894.466,80	923.800	108.000	1.133.932,93	102.132,93	--
16. Abschreibungen	136.878,94	--	--	148.590,40	148.590,40	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	85.300,10	82.500	65.000	44.243,55	-103.256,45	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	996.790,96	928.300	--	766.592,85	-161.707,15	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	9.307.285,62	8.632.000	523.800	8.942.863,40	-212.936,60	--
21. Ordentliches Ergebnis	-2.861.188,06	-2.304.200	-68.800	-2.801.075,11	-428.075,11	--

		Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
22.	Außerordentliche Erträge	299,00	--	--	63.240,00	63.240,00	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	179.223,85	--	--	468.114,13	468.114,13	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	-178.924,85	--	--	-404.874,13	-404.874,13	--
25.	Jahresergebnis	-3.040.112,91	-2.304.200	-68.800	-3.205.949,24	-832.949,24	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.801.815,95	1.619.300	--	1.834.531,00	215.231,00	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-1.801.815,95	-1.619.300	--	-1.834.531,00	-215.231,00	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-4.841.928,86	-3.923.500	-68.800	-5.040.480,24	-1.048.180,24	--

37 - Feuerwehr

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.332,60	2.800	--	52.384,78	49.584,78	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	116.930,49	--	--	118.276,87	118.276,87	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	754.036,30	874.300	--	736.979,68	-137.320,32	--
6. privatrechtliche Entgelte	26.468.417,77	29.883.300	--	27.956.071,30	-1.927.228,70	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.511.782,78	3.312.800	200.000	3.725.461,84	212.661,84	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	2.442,25	--	--	828,75	828,75	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	537.988,40	832.200	--	914.310,51	82.110,51	--
12. Summe ordentliche Erträge	31.441.930,59	34.905.400	200.000	33.504.313,73	-1.601.086,27	--
13. Personalaufwendungen	16.375.713,36	15.168.500	73.500	16.366.035,11	1.124.035,11	--
14. Versorgungsaufwendungen	3.076.036,70	4.096.300	472.500	3.829.853,28	-738.946,72	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.729.333,21	2.671.100	--	4.800.862,59	2.129.762,59	17.500
16. Abschreibungen	1.661.389,65	--	--	1.934.872,54	1.934.872,54	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	17.600,00	22.500	--	17.600,00	-4.900,00	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	21.270.225,25	24.240.000	--	22.337.800,82	-1.902.199,18	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	45.130.298,17	46.198.400	546.000	49.287.024,34	2.542.624,34	17.500
21. Ordentliches Ergebnis	-13.688.367,58	-11.293.000	-346.000	-15.782.710,61	-4.143.710,61	-17.500

		Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
22.	Außerordentliche Erträge	213.647,11	--	--	189.768,00	189.768,00	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	199.043,13	199.043,13	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	213.647,11	--	--	-9.275,13	-9.275,13	--
25.	Jahresergebnis	-13.474.720,47	-11.293.000	-346.000	-15.791.985,74	-4.152.985,74	-17.500
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	6.400,00	6.400	--	6.400,00	0,00	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.748.787,77	1.302.400	--	1.718.615,40	416.215,40	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-1.742.387,77	-1.296.000	--	-1.712.215,40	-416.215,40	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-15.217.108,24	-12.589.000	-346.000	-17.504.201,14	-4.569.201,14	-17.500

40 - Schule

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	572.240,80	505.300	--	675.014,16	169.714,16	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	79.598,06	0	60.000	80.851,00	20.851,00	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	3.553.614,16	3.110.200	400.000	2.463.037,27	-1.047.162,73	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.699.742,99	2.567.600	100.000	4.322.092,62	1.654.492,62	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	2.321,30	--	--	479,80	479,80	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	27.176,20	32.500	--	77.163,20	44.663,20	--
12. Summe ordentliche Erträge	6.934.693,51	6.215.600	560.000	7.618.638,05	843.038,05	--
13. Personalaufwendungen	6.720.381,29	6.569.900	336.300	7.151.179,96	244.979,96	--
14. Versorgungsaufwendungen	196.753,93	213.400	18.600	299.688,61	67.688,61	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.997.843,46	6.207.100	545.000	3.530.479,69	-3.221.620,31	156.817
16. Abschreibungen	890.224,90	0	60.000	821.627,69	761.627,69	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	139,29	--	--	73,50	73,50	--
18. Transferaufwendungen	132.033,84	165.000	150.000	242.730,67	-72.269,33	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.088.057,54	2.245.100	--	1.983.063,21	-262.036,79	20.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	14.025.434,25	15.400.500	1.109.900	14.028.843,33	-2.481.556,67	176.817
21. Ordentliches Ergebnis	-7.090.740,74	-9.184.900	-549.900	-6.410.205,28	3.324.594,72	-176.817

		Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
22.	Außerordentliche Erträge	13.200,00	--	--	10.200,00	10.200,00	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	397,50	--	--	9.958,79	9.958,79	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	12.802,50	--	--	241,21	241,21	--
25.	Jahresergebnis	-7.077.938,24	-9.184.900	-549.900	-6.409.964,07	3.324.835,93	-176.817
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	61.001,97	59.400	--	30.986,15	-28.413,85	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.902.136,94	1.883.800	--	1.997.797,21	113.997,21	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-1.841.134,97	-1.824.400	--	-1.966.811,06	-142.411,06	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-8.919.073,21	-11.009.300	-549.900	-8.376.775,13	3.182.424,87	-176.817

41 - Kultur

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	66.602,34	1.400	--	22.595,40	21.195,40	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	601,00	--	--	7.567,00	7.567,00	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	375.263,02	133.200	--	216.738,67	83.538,67	--
6. privatrechtliche Entgelte	25.094,90	11.700	--	10.849,96	-850,04	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	110.074,58	21.700	--	60.275,47	38.575,47	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	84.180,00	54.100	--	59.301,76	5.201,76	--
12. Summe ordentliche Erträge	661.815,84	222.100	--	377.328,26	155.228,26	--
13. Personalaufwendungen	3.284.712,60	3.204.900	157.500	3.335.279,25	-27.120,75	--
14. Versorgungsaufwendungen	137.550,14	141.400	12.700	198.767,65	44.667,65	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.927.921,80	1.048.100	10.000	1.239.862,72	181.762,72	233.531
16. Abschreibungen	102.129,39	--	--	92.688,01	92.688,01	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9,00	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	4.880.401,68	5.679.200	63.700	5.019.732,23	-723.167,77	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	71.053,10	70.400	--	69.590,72	-809,28	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	10.403.777,71	10.144.000	243.900	9.955.920,58	-431.979,42	233.531
21. Ordentliches Ergebnis	-9.741.961,87	-9.921.900	-243.900	-9.578.592,32	587.207,68	-233.531

		Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
22.	Außerordentliche Erträge	177,00	--	--	--	--	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	534,00	534,00	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	177,00	--	--	-534,00	-534,00	--
25.	Jahresergebnis	-9.741.784,87	-9.921.900	-243.900	-9.579.126,32	586.673,68	-233.531
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.190.024,26	1.223.300	--	1.089.300,95	-133.999,05	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-1.190.024,26	-1.223.300	--	-1.089.300,95	133.999,05	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-10.931.809,13	-11.145.200	-243.900	-10.668.427,27	720.672,73	-233.531

50 - Soziales

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	362.704,81	125.900	--	366.532,04	240.632,04	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	5.977,00	--	--	4.163,00	4.163,00	--
4. sonstige Transfererträge	1.036,00	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.628.488,02	5.573.100	--	3.882.174,99	-1.690.925,01	--
6. privatrechtliche Entgelte	1.227,54	--	--	141,16	141,16	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.062.580,71	13.352.000	148.000	10.803.933,65	-2.696.066,35	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	96.940,36	168.700	--	158.292,39	-10.407,61	--
12. Summe ordentliche Erträge	16.158.954,44	19.219.700	148.000	15.215.237,23	-4.152.462,77	--
13. Personalaufwendungen	14.105.506,15	14.095.300	599.500	13.605.808,35	-1.088.991,65	--
14. Versorgungsaufwendungen	1.342.422,45	1.003.200	87.300	1.506.348,01	415.848,01	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.038.634,47	4.880.700	260.700	4.151.364,08	-990.035,92	10.656
16. Abschreibungen	59.230,42	--	--	83.487,36	83.487,36	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,26	--	--	1,50	1,50	--
18. Transferaufwendungen	1.112.428,42	1.033.000	76.000	1.172.876,99	63.876,99	16.302
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	110.221,33	162.100	--	101.988,69	-60.111,31	30.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	21.768.443,50	21.174.300	1.023.500	20.621.874,98	-1.575.925,02	56.958
21. Ordentliches Ergebnis	-5.609.489,06	-1.954.600	-875.500	-5.406.637,75	-2.576.537,75	-56.958

		Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
22.	Außerordentliche Erträge	72.274,50	--	--	97.843,49	97.843,49	--
23.	Außerordentliche Aufwendungen	4.195,38	--	--	1.780,10	1.780,10	--
24.	Außerordentliches Ergebnis	68.079,12	--	--	96.063,39	96.063,39	--
25.	Jahresergebnis	-5.541.409,94	-1.954.600	-875.500	-5.310.574,36	-2.480.474,36	-56.958
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	3.312.840,45	3.153.000	--	3.348.375,59	195.375,59	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-3.312.840,45	-3.153.000	--	-3.348.375,59	-195.375,59	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-8.854.250,39	-5.107.600	-875.500	-8.658.949,95	-2.675.849,95	-56.958

50T - Transferaufwendungen

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.000,00	--	--	270.904,17	270.904,17	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	--	--
4. sonstige Transfererträge	6.649.819,88	7.014.000	--	3.573.079,56	-3.440.920,44	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	40,00	--	--	--	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	83.913.206,98	89.669.900	945.000	87.895.710,14	-2.719.189,86	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	138.763,75	--	--	48.621,97	48.621,97	--
12. Summe ordentliche Erträge	90.751.830,61	96.683.900	945.000	91.788.315,84	-5.840.584,16	--
13. Personalaufwendungen	--	--	--	--	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	652,24	--	--	--	--	--
16. Abschreibungen	235.032,54	--	--	174.757,11	174.757,11	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	1.370,88	1.370,88	--
18. Transferaufwendungen	90.822.531,01	100.010.300	-55.000	94.744.581,69	-5.210.718,31	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7.602.013,04	8.555.000	--	5.395.744,14	-3.159.255,86	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	98.660.228,83	108.565.300	-55.000	100.316.453,82	-8.193.846,18	--
21. Ordentliches Ergebnis	-7.908.398,22	-11.881.400	1.000.000	-8.528.137,98	2.353.262,02	--

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	--
25. Jahresergebnis	-7.908.398,22	-11.881.400	1.000.000	-8.528.137,98	2.353.262,02	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	--	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-7.908.398,22	-11.881.400	1.000.000	-8.528.137,98	2.353.262,02	--

51 - Jugend

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.587.003,34	4.511.600	100.000	4.337.048,14	-274.551,86	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	287.366,98	--	--	296.361,14	296.361,14	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.269.943,97	1.255.300	--	947.663,11	-307.636,89	--
6. privatrechtliche Entgelte	6.646,87	10.500	--	11.003,32	503,32	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.858.035,40	1.594.700	13.500	1.726.590,34	118.390,34	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	56,50	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	49.962,71	80.600	--	120.815,19	40.215,19	--
12. Summe ordentliche Erträge	8.059.015,77	7.452.700	113.500	7.439.481,24	-126.718,76	--
13. Personalaufwendungen	18.689.034,84	19.163.900	894.800	18.735.236,00	-1.323.464,00	--
14. Versorgungsaufwendungen	616.915,31	538.700	44.700	765.000,58	181.600,58	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.828.074,31	2.047.000	-14.000	1.877.965,76	-155.034,24	68.655
16. Abschreibungen	577.982,74	--	--	600.018,58	600.018,58	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	42,45	--	--	3,00	3,00	--
18. Transferaufwendungen	1.441.511,82	1.564.000	40.000	1.528.791,48	-75.208,52	10.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	345.273,25	391.400	--	286.294,73	-105.105,27	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	23.498.834,72	23.705.000	965.500	23.793.310,13	-877.189,87	78.655
21. Ordentliches Ergebnis	-15.439.818,95	-16.252.300	-852.000	-16.353.828,89	750.471,11	-78.655
22. Außerordentliche Erträge	11.050,00	--	--	600,00	600,00	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	570,05	--	--	2.081,98	2.081,98	--
24. Außerordentliches Ergebnis	10.479,95	--	--	-1.481,98	-1.481,98	--

		Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
25.	Jahresergebnis	-15.429.339,00	-16.252.300	-852.000	-16.355.310,87	748.989,13	-78.655
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	3.929.322,24	3.347.700	--	3.938.506,42	590.806,42	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-3.929.322,24	-3.347.700	--	-3.938.506,42	-590.806,42	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-19.358.661,24	-19.600.000	-852.000	-20.293.817,29	158.182,71	-78.655

51F - Freie Träger

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.489.277,17	2.776.300	--	2.261.391,17	-514.908,83	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	140,00	--	--	140,00	140,00	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.126,35	--	--	--	--	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	607.000,00	--	--	90.600,00	90.600,00	--
12. Summe ordentliche Erträge	3.137.543,52	2.776.300	--	2.352.131,17	-424.168,83	--
13. Personalaufwendungen	--	--	--	--	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.750,00	20.000	--	15.250,00	-4.750,00	--
16. Abschreibungen	200,00	--	--	200,03	200,03	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	433,15	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	26.490.877,64	28.079.200	23.000	26.853.061,79	-1.249.138,21	189.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	--	400	--	--	-400,00	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	26.495.260,79	28.099.600	23.000	26.868.511,82	-1.254.088,18	189.000
21. Ordentliches Ergebnis	-23.357.717,27	-25.323.300	-23.000	-24.516.380,65	829.919,35	-189.000
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	--

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
25. Jahresergebnis	-23.357.717,27	-25.323.300	-23.000	-24.516.380,65	829.919,35	-189.000
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	--	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-23.357.717,27	-25.323.300	-23.000	-24.516.380,65	829.919,35	-189.000

51U - Unterhaltsvorschussgesetz

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	--	--
4. sonstige Transfererträge	482.537,53	452.700	--	499.391,93	46.691,93	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.100.974,88	2.163.500	--	2.303.546,64	140.046,64	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	--	--	--	3.350,50	3.350,50	--
12. Summe ordentliche Erträge	2.583.512,41	2.616.200	--	2.806.289,07	190.089,07	--
13. Personalaufwendungen	--	--	--	--	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	--	--	--	--	--
16. Abschreibungen	7.718,45	--	--	3.756,00	3.756,00	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	2.838.050,74	2.904.600	--	3.097.437,96	192.837,96	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	2.845.769,19	2.904.600	--	3.101.193,96	196.593,96	--
21. Ordentliches Ergebnis	-262.256,78	-288.400	--	-294.904,89	-6.504,89	--
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	--

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
25. Jahresergebnis	-262.256,78	-288.400	--	-294.904,89	-6.504,89	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	--	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-262.256,78	-288.400	--	-294.904,89	-6.504,89	--

51W - Wirtschaftliche Jugendhilfe

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	843.564,71	762.700	--	870.183,16	107.483,16	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	--	--
4. sonstige Transfererträge	1.305.352,03	1.062.400	--	1.284.840,01	222.440,01	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	6.000	--	--	-6.000,00	--
6. privatrechtliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.083.585,78	3.585.200	--	2.668.193,59	-917.006,41	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	920.080,00	--	--	1.304.950,00	1.304.950,00	--
12. Summe ordentliche Erträge	8.152.582,52	5.416.300	--	6.128.166,76	711.866,76	--
13. Personalaufwendungen	--	--	--	--	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.439,54	7.800	--	14.104,15	6.304,15	--
16. Abschreibungen	2.310,71	--	--	1.552,99	1.552,99	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	23.265.741,64	23.019.100	37.000	23.985.133,74	929.033,74	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	23.276.491,89	23.026.900	37.000	24.000.790,88	936.890,88	--
21. Ordentliches Ergebnis	-15.123.909,37	-17.610.600	-37.000	-17.872.624,12	-225.024,12	--
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	--

		Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
25.	Jahresergebnis	-15.123.909,37	-17.610.600	-37.000	-17.872.624,12	-225.024,12	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	--	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-15.123.909,37	-17.610.600	-37.000	-17.872.624,12	-225.024,12	--

52 - Jobcenter

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
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	--	--	--	4.874,32	4.874,32	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	--	--	--	4.874,32	4.874,32	--
13. Personalaufwendungen	--	--	--	683.370,54	683.370,54	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	--	--	--	--	--
16. Abschreibungen	--	--	--	--	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	--	--	--	--	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	--	--	--	683.370,54	683.370,54	--
21. Ordentliches Ergebnis	--	--	--	-678.496,22	-678.496,22	--
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	--

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
25. Jahresergebnis	--	--	--	-678.496,22	-678.496,22	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	--	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	--	--	--	-678.496,22	-678.496,22	--

52T - Transferaufwendungen

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	--	--	--	--	--	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	1.780,12	1.780,12	--
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	--	--	--	1.780,12	1.780,12	--
13. Personalaufwendungen	--	--	--	--	--	--
14. Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--	--	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	--	--	--	--	--
16. Abschreibungen	--	--	--	--	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	--	--	--	--	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	--	--	--	1.780,12	1.780,12	--
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	--

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
25. Jahresergebnis	--	--	--	1.780,12	1.780,12	--
26. Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--
27. Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--
28. Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	--	--	--	--	--	--
29. Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	--	--	--	1.780,12	1.780,12	--

53 - Gesundheitsamt

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	363.621,60	208.800	80.000	243.993,64	-44.806,36	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	11.867,14	--	--	15.475,53	15.475,53	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	368.753,11	300.000	20.000	162.148,48	-157.851,52	--
6. privatrechtliche Entgelte	765,50	5.800	--	--	-5.800,00	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.547.520,83	4.510.000	--	6.640.237,62	2.130.237,62	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	78,00	--	--	50,00	50,00	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	23.734,84	41.200	--	128.857,58	87.657,58	--
12. Summe ordentliche Erträge	5.316.341,02	5.065.800	100.000	7.190.762,85	2.024.962,85	--
13. Personalaufwendungen	5.846.254,10	5.738.300	273.900	7.760.572,43	1.748.372,43	--
14. Versorgungsaufwendungen	314.532,98	257.100	22.800	395.478,23	115.578,23	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	350.547,75	339.500	--	414.309,00	74.809,00	--
16. Abschreibungen	23.735,09	--	--	24.083,43	24.083,43	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8,00	--	--	23,99	23,99	--
18. Transferaufwendungen	54.675,36	30.000	--	43.000,00	13.000,00	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	101.324,61	85.400	--	824.055,55	738.655,55	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	6.691.077,89	6.450.300	296.700	9.461.522,63	2.714.522,63	--
21. Ordentliches Ergebnis	-1.374.736,87	-1.384.500	-196.700	-2.270.759,78	-689.559,78	--
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	--

		Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
25.	Jahresergebnis	-1.374.736,87	-1.384.500	-196.700	-2.270.759,78	-689.559,78	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	175.140,00	216.000	--	173.430,00	-42.570,00	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.103.046,17	1.021.000	--	1.193.431,54	172.431,54	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-927.906,17	-805.000	--	-1.020.001,54	-215.001,54	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.302.643,04	-2.189.500	-196.700	-3.290.761,32	-904.561,32	--

61 - Planung, Bauordnung und Vermessung

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.149.771,65	1.103.000	244.100	1.105.160,00	-241.940,00	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	548.369,67	--	--	291.372,36	291.372,36	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.720.198,44	1.171.800	390.000	2.539.197,84	977.397,84	--
6. privatrechtliche Entgelte	1.096.913,79	913.400	101.600	1.174.695,12	159.695,12	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	309.515,51	34.700	100.000	88.034,56	-46.665,44	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.325,00	2.000	--	1.950,00	-50,00	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	132.740,58	36.000	--	82.544,55	46.544,55	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	1.013.548,07	1.504.100	--	1.527.436,41	23.336,41	--
12. Summe ordentliche Erträge	6.973.382,71	4.765.000	835.700	6.810.390,84	1.209.690,84	--
13. Personalaufwendungen	5.244.624,28	4.994.300	191.000	5.243.230,85	57.930,85	--
14. Versorgungsaufwendungen	717.910,04	523.400	50.600	870.637,49	296.637,49	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.557.083,37	1.348.700	100.000	2.119.463,21	670.763,21	243.202
16. Abschreibungen	498.788,58	--	--	590.463,55	590.463,55	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	598.172,30	1.000.500	--	1.024.121,54	23.621,54	--
18. Transferaufwendungen	1.131.967,50	1.088.000	23.000	1.073.312,64	-37.687,36	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	123.265,84	135.900	--	330.470,67	194.570,67	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	10.871.811,91	9.090.800	364.600	11.251.699,95	1.796.299,95	243.202
21. Ordentliches Ergebnis	-3.898.429,20	-4.325.800	471.100	-4.441.309,11	-586.609,11	-243.202
22. Außerordentliche Erträge	5.324.115,07	--	--	4.058.739,49	4.058.739,49	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	247.951,00	--	--	311.893,09	311.893,09	--
24. Außerordentliches Ergebnis	5.076.164,07	--	--	3.746.846,40	3.746.846,40	--

		Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
25.	Jahresergebnis	1.177.734,87	-4.325.800	471.100	-694.462,71	3.160.237,29	-243.202
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	182.295,70	297.400	--	185.859,08	-111.540,92	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.321.424,49	1.387.700	--	1.331.489,85	-56.210,15	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-1.139.128,79	-1.090.300	--	-1.145.630,77	-55.330,77	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	38.606,08	-5.416.100	471.100	-1.840.093,48	3.104.906,52	-243.202

65 - Gebäude

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	222.294,85	89.400	--	71.032,81	-18.367,19	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	739.120,94	--	--	874.047,30	874.047,30	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	987,00	987,00	--
6. privatrechtliche Entgelte	2.354.340,51	2.203.900	185.500	2.444.198,63	54.798,63	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.032,78	54.100	--	27.319,63	-26.780,37	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,07	--	--	0,07	0,07	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	692.737,50	297.000	--	469.138,76	172.138,76	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	114.522,71	25.900	--	93.044,07	67.144,07	--
12. Summe ordentliche Erträge	4.181.049,36	2.670.300	185.500	3.979.768,27	1.123.968,27	--
13. Personalaufwendungen	5.724.273,96	5.504.300	275.200	5.940.436,26	160.936,26	--
14. Versorgungsaufwendungen	226.392,07	170.900	21.700	356.600,69	164.000,69	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.292.376,95	12.429.800	452.500	13.519.195,91	636.895,91	1.172.492
16. Abschreibungen	6.131.338,62	--	--	6.252.982,33	6.252.982,33	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	185,88	--	--	82,06	82,06	--
18. Transferaufwendungen	127.317,25	136.500	10.000	136.288,69	-10.211,31	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	53.592,14	41.300	--	41.421,22	121,22	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	27.555.476,87	18.282.800	759.400	26.247.007,16	7.204.807,16	1.172.492
21. Ordentliches Ergebnis	-23.374.427,51	-15.612.500	-573.900	-22.267.238,89	-6.080.838,89	-1.172.492
22. Außerordentliche Erträge	173.359,20	--	--	604.754,60	604.754,60	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	81.779,19	--	--	946.686,86	946.686,86	568.414
24. Außerordentliches Ergebnis	91.580,01	--	--	-341.932,26	-341.932,26	-568.414

		Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
25.	Jahresergebnis	-23.282.847,50	-15.612.500	-573.900	-22.609.171,15	-6.422.771,15	-1.740.906
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	1.909.288,93	1.858.000	--	2.153.697,80	295.697,80	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	3.342.110,26	3.068.600	--	3.673.627,85	605.027,85	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-1.432.821,33	-1.210.600	--	-1.519.930,05	-309.330,05	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-24.715.668,83	-16.823.100	-573.900	-24.129.101,20	-6.732.101,20	-1.740.906

66 - Tiefbau und Bauverwaltung

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.538.248,69	--	--	3.656.636,72	3.656.636,72	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.106.883,56	740.600	239.000	1.048.689,13	69.089,13	--
6. privatrechtliche Entgelte	2.378,68	2.000	--	4.853,23	2.853,23	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	179.697,58	31.600	150.000	216.092,97	34.492,97	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	3.500	--	--	-3.500,00	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	30.615,00	--	--	1.748,00	1.748,00	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	111.715,89	31.700	--	46.375,49	14.675,49	--
12. Summe ordentliche Erträge	4.969.539,40	809.400	389.000	4.974.395,54	3.775.995,54	--
13. Personalaufwendungen	1.537.566,98	1.513.000	59.600	1.575.093,19	2.493,19	--
14. Versorgungsaufwendungen	216.225,00	175.800	12.700	227.783,73	39.283,73	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.337.900,60	3.804.100	350.000	3.748.990,66	-405.109,34	537.509
16. Abschreibungen	7.845.872,81	--	--	7.804.066,08	7.804.066,08	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	87.290,81	76.800	--	99.338,24	22.538,24	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	27.988,32	50.900	0	22.516,67	-28.383,33	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	14.052.844,52	5.620.600	422.300	13.477.788,57	7.434.888,57	537.509
21. Ordentliches Ergebnis	-9.083.305,12	-4.811.200	-33.300	-8.503.393,03	-3.658.893,03	-537.509
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	-93.052,22	-93.052,22	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	39.342,95	--	--	393,10	393,10	--
24. Außerordentliches Ergebnis	-39.342,95	--	--	-93.445,32	-93.445,32	--

		Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
25.	Jahresergebnis	-9.122.648,07	-4.811.200	-33.300	-8.596.838,35	-3.752.338,35	-537.509
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	1.000	--	--	-1.000,00	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	3.708.798,53	3.778.500	0	3.445.814,51	-332.685,49	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-3.708.798,53	-3.777.500	0	-3.445.814,51	331.685,49	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-12.831.446,60	-8.588.700	-33.300	-12.042.652,86	-3.420.652,86	-537.509

67 - Stadtgrün u. Umwelt

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.845,33	16.100	--	93.540,00	77.440,00	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	14.550,00	--	--	14.554,00	14.554,00	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	68.131,51	36.500	--	120.836,38	84.336,38	--
6. privatrechtliche Entgelte	30.077,68	25.200	--	44.139,43	18.939,43	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.400,72	40.600	--	44.597,73	3.997,73	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	3.089,44	3.000	--	1.219,86	-1.780,14	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	95.357,83	45.000	--	89.821,66	44.821,66	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	93.307,49	6.200	--	101.404,33	95.204,33	--
12. Summe ordentliche Erträge	351.760,00	172.600	--	510.113,39	337.513,39	--
13. Personalaufwendungen	1.696.140,46	1.605.800	92.200	1.906.039,49	208.039,49	--
14. Versorgungsaufwendungen	53.277,33	42.100	4.100	65.846,12	19.646,12	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	889.176,27	779.100	--	1.005.378,69	226.278,69	174.466
16. Abschreibungen	31.981,37	--	--	55.857,14	55.857,14	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	38.000,00	43.000	--	44.563,87	1.563,87	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	39.697,14	31.800	--	33.421,23	1.621,23	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	2.748.272,57	2.501.800	96.300	3.111.106,54	513.006,54	174.466
21. Ordentliches Ergebnis	-2.396.512,57	-2.329.200	-96.300	-2.600.993,15	-175.493,15	-174.466
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	6.529,60	--	--	20,00	20,00	--
24. Außerordentliches Ergebnis	-6.529,60	--	--	-20,00	-20,00	--

		Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
25.	Jahresergebnis	-2.403.042,17	-2.329.200	-96.300	-2.601.013,15	-175.513,15	-174.466
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	213.599,29	222.200	--	314.651,24	92.451,24	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.696.198,93	2.384.200	--	2.448.386,45	64.186,45	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-1.482.599,64	-2.162.000	--	-2.133.735,21	28.264,79	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-3.885.641,81	-4.491.200	-96.300	-4.734.748,36	-147.248,36	-174.466

67F - Friedhöfe

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	--	--	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	132.793,00	112.100	--	181.790,00	69.690,00	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.941.432,61	2.681.200	--	2.876.371,99	195.171,99	--
6. privatrechtliche Entgelte	187.002,64	141.400	--	256.224,72	114.824,72	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65.125,15	36.600	--	39.323,40	2.723,40	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	--	--	--	--	--	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	--	--	--	--	--	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	1.228,16	--	--	--	--	--
12. Summe ordentliche Erträge	3.327.581,56	2.971.300	--	3.353.710,11	382.410,11	--
13. Personalaufwendungen	1.798.932,82	1.677.800	87.900	1.842.394,48	76.694,48	--
14. Versorgungsaufwendungen	1.095,83	9.900	--	4,01	-9.895,99	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	655.845,03	589.400	--	639.403,94	50.003,94	87.210
16. Abschreibungen	331.817,35	--	--	324.685,88	324.685,88	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16,00	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	5.669,14	4.100	--	8.217,62	4.117,62	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	354.021,08	33.600	--	281.379,50	247.779,50	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	3.147.397,25	2.314.800	87.900	3.096.085,43	693.385,43	87.210
21. Ordentliches Ergebnis	180.184,31	656.500	-87.900	257.624,68	-310.975,32	-87.210
22. Außerordentliche Erträge	13.696,92	--	--	46.313,75	46.313,75	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	2.111,74	--	--	32.990,03	32.990,03	--
24. Außerordentliches Ergebnis	11.585,18	--	--	13.323,72	13.323,72	--

		Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
25.	Jahresergebnis	191.769,49	656.500	-87.900	270.948,40	-297.651,60	-87.210
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	309.120,00	290.100	--	308.740,00	18.640,00	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	384.237,46	401.800	0	465.755,94	63.955,94	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-75.117,46	-111.700	0	-157.015,94	-45.315,94	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	116.652,03	544.800	-87.900	113.932,46	-342.967,54	-87.210

69 - Baubetrieb und Stadtwald

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	--	--	--	--	--	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.431,56	4.400	--	14.174,07	9.774,07	--
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	168,00	--	--	269,00	269,00	--
4. sonstige Transfererträge	--	--	--	--	--	--
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	26.450,00	10.000	--	13.923,80	3.923,80	--
6. privatrechtliche Entgelte	499.040,04	396.700	--	229.675,28	-167.024,72	--
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.481,60	4.300	--	50.955,57	46.655,57	--
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	589,00	200	--	--	-200,00	--
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	17.310,83	30.000	--	29.590,45	-409,55	--
10. Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
11. sonstige ordentliche Erträge	--	10.800	--	796,91	-10.003,09	--
12. Summe ordentliche Erträge	583.471,03	456.400	--	339.385,08	-117.014,92	--
13. Personalaufwendungen	6.061.521,56	6.117.600	309.100	6.197.206,73	-229.493,27	--
14. Versorgungsaufwendungen	240.602,91	91.500	2.700	106.476,25	12.276,25	--
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.608.685,22	1.274.800	--	1.131.244,68	-143.555,32	20.600
16. Abschreibungen	352.461,24	--	--	331.948,99	331.948,99	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	57,00	--	--	11,74	11,74	--
18. Transferaufwendungen	--	--	--	--	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	23.726,87	24.500	0	23.488,80	-1.011,20	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	8.287.054,80	7.508.400	311.800	7.790.377,19	-29.822,81	20.600
21. Ordentliches Ergebnis	-7.703.583,77	-7.052.000	-311.800	-7.450.992,11	-87.192,11	-20.600
22. Außerordentliche Erträge	784,50	--	--	21.830,93	21.830,93	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	2.410,18	--	--	9,00	9,00	--
24. Außerordentliches Ergebnis	-1.625,68	--	--	21.821,93	21.821,93	--

		Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
25.	Jahresergebnis	-7.705.209,45	-7.052.000	-311.800	-7.429.170,18	-65.370,18	-20.600
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	6.220.060,26	7.030.900	--	6.493.043,32	-537.856,68	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.549.867,42	1.404.000	--	1.389.121,66	-14.878,34	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	4.670.192,84	5.626.900	--	5.103.921,66	-522.978,34	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-3.035.016,61	-1.425.100	-311.800	-2.325.248,52	-588.348,52	-20.600

80 - Gebäude und Immobilien

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
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	-12.641,47	--	--	--	--	--
16. Abschreibungen	5,00	--	--	--	--	--
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
18. Transferaufwendungen	--	--	--	--	--	--
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
20. Summe ordentliche Aufwendungen	-12.636,47	--	--	--	--	--
21. Ordentliches Ergebnis	12.636,47	--	--	--	--	--
22. Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--
23. Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
24. Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	--

		Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
25.	Jahresergebnis	12.636,47	--	--	--	--	--
26.	Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	--	--	--	--	--	--
27.	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	85,00	--	--	--	--	--
28.	Saldo aus der internen Leistungsbeziehung	-85,00	--	--	--	--	--
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	12.551,47	--	--	--	--	--

01 - Referat des Oberbürgermeisters

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	1.690,00	1.690,00	--
5. privatrechtliche Entgelte	5.839,22	29.300	--	5.830,46	-23.469,54	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	270.901,76	84.000	1.200	282.950,37	197.750,37	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-6.858,40	--	--	8.212,55	8.212,55	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	269.882,58	113.300	1.200	298.683,38	184.183,38	--
10. Personalauszahlungen	2.980.613,63	2.824.100	134.300	3.315.826,28	357.426,28	--
11. Versorgungsauszahlungen	339.346,77	254.300	26.700	387.285,78	106.285,78	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.709.120,05	1.696.000	280.000	2.208.729,77	232.729,77	208.394
14. Transferauszahlungen	70.212,19	31.800	--	41.722,25	9.922,25	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	909.031,46	1.036.500	--	983.980,94	-52.519,06	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.008.324,10	5.842.700	441.000	6.937.545,02	653.845,02	208.394
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-5.738.441,52	-5.729.400	-439.800	-6.638.861,64	-469.661,64	-208.394
25. Baumaßnahmen	9.000,00	--	--	--	--	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	471.539,69	549.000	370.000	606.779,15	-312.220,85	334.772
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	480.539,69	549.000	370.000	606.779,15	-312.220,85	334.772
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-480.539,69	-549.000	-370.000	-606.779,15	312.220,85	-334.772
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-6.218.981,21	-6.278.400	-809.800	-7.245.640,79	-157.440,79	-543.166
36. Finanzmittelveränderung	-6.218.981,21	-6.278.400	-809.800	-7.245.640,79	-157.440,79	-543.166
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	150,00	--	--	--	--	--
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen	350,00	--	--	--	--	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-200,00	--	--	--	--	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-6.219.181,21	-6.278.400	-809.800	-7.245.640,79	-157.440,79	-543.166

01S - Steuerung

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-20,00	--	--	10.900,00	10.900,00	--
5. privatrechtliche Entgelte	4.918,00	--	--	5.100,00	5.100,00	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.066,80	12.500	400	495,60	-12.404,40	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.964,80	12.500	400	16.495,60	3.595,60	--
10. Personalauszahlungen	1.685.359,94	1.701.300	49.200	1.855.541,91	105.041,91	--
11. Versorgungsauszahlungen	512.366,99	374.500	38.800	565.015,98	151.715,98	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	57.181,90	82.900	--	2.297,03	-80.602,97	--
14. Transferauszahlungen	1.250,00	--	--	650,00	650,00	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	40.194,26	60.800	--	29.176,49	-31.623,51	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.296.353,09	2.219.500	88.000	2.452.681,41	145.181,41	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-2.278.388,29	-2.207.000	-87.600	-2.436.185,81	-141.585,81	--
28. aktivierbare Zuwendungen	3.820,00	--	--	--	--	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.820,00	--	--	--	--	--
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-3.820,00	--	--	--	--	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-2.282.208,29	-2.207.000	-87.600	-2.436.185,81	-141.585,81	--
36. Finanzmittelveränderung	-2.282.208,29	-2.207.000	-87.600	-2.436.185,81	-141.585,81	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-2.282.208,29	-2.207.000	-87.600	-2.436.185,81	-141.585,81	--

02 - Gleichstellungsbeauftragte

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	382.802,46	28.700	--	156.205,98	127.505,98	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	382.802,46	28.700	--	156.205,98	127.505,98	--
10. Personalauszahlungen	361.224,16	352.900	18.300	338.182,08	-33.017,92	--
11. Versorgungsauszahlungen	1.442,76	1.900	--	1.270,23	-629,77	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	30.621,88	27.600	--	32.460,52	4.860,52	10.600
14. Transferauszahlungen	693,50	1.000	--	744,92	-255,08	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	18.223,64	22.300	--	14.509,15	-7.790,85	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	412.205,94	405.700	18.300	387.166,90	-36.833,10	10.600
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-29.403,48	-377.000	-18.300	-230.960,92	164.339,08	-10.600
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-29.403,48	-377.000	-18.300	-230.960,92	164.339,08	-10.600
36. Finanzmittelveränderung	-29.403,48	-377.000	-18.300	-230.960,92	164.339,08	-10.600
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-29.403,48	-377.000	-18.300	-230.960,92	164.339,08	-10.600

03 - Rechnungsprüfungsamt

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	6.290,00	5.300	--	7.445,00	2.145,00	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.735,43	39.400	1.200	104,74	-40.495,26	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.025,43	44.700	1.200	7.549,74	-38.350,26	--
10. Personalauszahlungen	603.039,44	498.600	13.000	643.785,73	132.185,73	--
11. Versorgungsauszahlungen	204.230,50	127.500	17.900	254.062,67	108.662,67	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	12.014,12	45.400	--	4.500,51	-40.899,49	300
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	6.555,10	2.600	--	5.483,47	2.883,47	4.700
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	825.839,16	674.100	30.900	907.832,38	202.832,38	5.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-778.813,73	-629.400	-29.700	-900.282,64	-241.182,64	-5.000
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-778.813,73	-629.400	-29.700	-900.282,64	-241.182,64	-5.000
36. Finanzmittelveränderung	-778.813,73	-629.400	-29.700	-900.282,64	-241.182,64	-5.000
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-778.813,73	-629.400	-29.700	-900.282,64	-241.182,64	-5.000

04 - Recht

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	766,50	200	--	615,00	415,00	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	104.153,37	89.500	2.600	9.453,57	-82.646,43	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	104.919,87	89.700	2.600	10.068,57	-82.231,43	--
10. Personalauszahlungen	490.628,00	472.700	9.600	527.248,87	44.948,87	--
11. Versorgungsauszahlungen	192.331,75	138.000	15.200	218.157,28	64.957,28	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.224,64	12.200	--	2.272,58	-9.927,42	--
14. Transferauszahlungen	55,00	--	--	55,00	55,00	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	212.634,03	167.500	--	41.838,74	-125.661,26	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	898.873,42	790.400	24.800	789.572,47	-25.627,53	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-793.953,55	-700.700	-22.200	-779.503,90	-56.603,90	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-793.953,55	-700.700	-22.200	-779.503,90	-56.603,90	--
36. Finanzmittelveränderung	-793.953,55	-700.700	-22.200	-779.503,90	-56.603,90	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-793.953,55	-700.700	-22.200	-779.503,90	-56.603,90	--

05 - Integration

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.726,81	23.500	--	28.125,00	4.625,00	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.302,89	--	--	2.530,69	2.530,69	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.029,70	23.500	--	30.655,69	7.155,69	--
10. Personalauszahlungen	257.014,23	224.800	12.500	216.624,16	-20.675,84	--
11. Versorgungsauszahlungen	619,63	700	--	800,85	100,85	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	14.651,58	37.200	--	5.606,75	-31.593,25	--
14. Transferauszahlungen	3.282,19	2.000	--	306,38	-1.693,62	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.450,18	2.400	--	6.913,02	4.513,02	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	278.017,81	267.100	12.500	230.251,16	-49.348,84	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-240.988,11	-243.600	-12.500	-199.595,47	56.504,53	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-240.988,11	-243.600	-12.500	-199.595,47	56.504,53	--
36. Finanzmittelveränderung	-240.988,11	-243.600	-12.500	-199.595,47	56.504,53	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-240.988,11	-243.600	-12.500	-199.595,47	56.504,53	--

06 - Statistik und Wahlen

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	181,50	200	--	149,00	-51,00	--
5. privatrechtliche Entgelte	--	100	--	--	-100,00	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100.816,13	45.000	--	--	-45.000,00	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-245,81	--	--	--	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100.751,82	45.300	--	149,00	-45.151,00	--
10. Personalauszahlungen	685.343,20	655.400	29.300	682.381,62	-2.318,38	--
11. Versorgungsauszahlungen	35.183,54	25.800	5.400	74.040,68	42.840,68	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	119.670,29	56.500	10.000	116.619,48	50.119,48	50.000
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	83.731,99	7.400	--	14.946,24	7.546,24	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	923.929,02	745.100	44.700	887.988,02	98.188,02	50.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-823.177,20	-699.800	-44.700	-887.839,02	-143.339,02	-50.000
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-823.177,20	-699.800	-44.700	-887.839,02	-143.339,02	-50.000
36. Finanzmittelveränderung	-823.177,20	-699.800	-44.700	-887.839,02	-143.339,02	-50.000
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	--	--	--	30,00	30,00	--
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen	30,00	--	--	--	--	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-30,00	--	--	30,00	30,00	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-823.207,20	-699.800	-44.700	-887.809,02	-143.309,02	-50.000

07 - Nachhaltige Stadtentwicklung

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	--	--	632,06	632,06	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	--	--	632,06	632,06	--
10. Personalauszahlungen	--	--	--	120.570,99	120.570,99	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	--	--	120.570,99	120.570,99	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	--	--	--	-119.938,93	-119.938,93	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	--	--	--	-119.938,93	-119.938,93	--
36. Finanzmittelveränderung	--	--	--	-119.938,93	-119.938,93	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	--	--	--	-119.938,93	-119.938,93	--

11 - Personal und Organisation

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	941,30	--	--	1.130,40	1.130,40	--
5. privatrechtliche Entgelte	185.820,31	230.900	--	150.698,27	-80.201,73	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	192.360,80	147.300	3.700	31.896,12	-119.103,88	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-3.507,11	--	--	20.910,19	20.910,19	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	375.615,30	378.200	3.700	204.634,98	-177.265,02	--
10. Personalauszahlungen	3.549.324,60	3.187.800	120.400	3.645.511,76	337.311,76	--
11. Versorgungsauszahlungen	726.287,78	502.000	62.900	871.106,73	306.206,73	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.002.400,51	3.037.100	--	2.581.596,31	-455.503,69	--
14. Transferauszahlungen	96.210,96	81.600	--	131.203,10	49.603,10	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	541.695,44	591.700	--	550.161,56	-41.538,44	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.915.919,29	7.400.200	183.300	7.779.579,46	196.079,46	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-7.540.303,99	-7.022.000	-179.600	-7.574.944,48	-373.344,48	--
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.325,00	--	--	--	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.325,00	--	--	--	--	--
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	300.000
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	102.217,35	637.000	--	286.683,60	-350.316,40	269.482
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	102.217,35	637.000	--	286.683,60	-350.316,40	569.482
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-100.892,35	-637.000	--	-286.683,60	350.316,40	-569.482
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-7.641.196,34	-7.659.000	-179.600	-7.861.628,08	-23.028,08	-569.482
36. Finanzmittelveränderung	-7.641.196,34	-7.659.000	-179.600	-7.861.628,08	-23.028,08	-569.482
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	182.576,27	--	--	192.915,74	192.915,74	--
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen	182.618,08	--	--	192.528,43	192.528,43	--

		Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
39.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-41,81	--	--	387,31	387,31	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-7.641.238,15	-7.659.000	-179.600	-7.861.240,77	-22.640,77	-569.482

110 - Ortsräte

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	370,00	--	--	350,00	350,00	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	246,00	--	--	--	--	--
5. privatrechtliche Entgelte	24.777,43	11.400	--	11.884,78	484,78	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.437,10	--	--	--	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.830,53	11.400	--	12.234,78	834,78	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	56.823,28	24.300	--	25.768,66	1.468,66	44.116
14. Transferauszahlungen	64.157,70	101.600	--	44.306,92	-57.293,08	112.530
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.709,03	300	--	2.161,17	1.861,17	443
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	124.690,01	126.200	--	72.236,75	-53.963,25	157.089
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-94.859,48	-114.800	--	-60.001,97	54.798,03	-157.089
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-94.859,48	-114.800	--	-60.001,97	54.798,03	-157.089
36. Finanzmittelveränderung	-94.859,48	-114.800	--	-60.001,97	54.798,03	-157.089
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-94.859,48	-114.800	--	-60.001,97	54.798,03	-157.089

11P - Personal

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	841,53	3.000	--	822,97	-2.177,03	--
5. privatrechtliche Entgelte	5.398,69	--	--	--	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.295.981,23	1.927.100	163.500	1.500.663,51	-589.936,49	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	643.699,08	1.300.000	--	655.817,62	-644.182,38	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-14.250,04	--	--	31.050,03	31.050,03	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.931.670,49	3.230.100	163.500	2.188.354,13	-1.205.245,87	--
10. Personalauszahlungen	3.349.604,62	3.645.900	150.400	3.547.781,96	-248.518,04	--
11. Versorgungsauszahlungen	227.827,41	58.700	2.700	200.932,32	139.532,32	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	--	--	--	210,20	210,20	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.696,59	--	--	1.748,17	1.748,17	--
14. Transferauszahlungen	1.709,11	3.000	--	--	-3.000,00	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.103.412,76	100	--	270.312,86	270.212,86	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.684.250,49	3.707.700	153.100	4.020.985,51	160.185,51	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-1.752.580,00	-477.600	10.400	-1.832.631,38	-1.365.431,38	--
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	23.144.732,24	--	--	17.243.246,32	17.243.246,32	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.144.732,24	--	--	17.243.246,32	17.243.246,32	--
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	28.656.396,31	--	--	5.247.702,57	5.247.702,57	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.656.396,31	--	--	5.247.702,57	5.247.702,57	--
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-5.511.664,07	--	--	11.995.543,75	11.995.543,75	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-7.264.244,07	-477.600	10.400	10.162.912,37	10.630.112,37	--
36. Finanzmittelveränderung	-7.264.244,07	-477.600	10.400	10.162.912,37	10.630.112,37	--
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	2.589.061,39	--	--	2.687.703,00	2.687.703,00	--

		Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
38.	haushaltsunwirksame Auszahlungen	2.579.267,59	--	--	2.725.525,32	2.725.525,32	--
39.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	9.793,80	--	--	-37.822,32	-37.822,32	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-7.254.450,27	-477.600	10.400	10.125.090,05	10.592.290,05	--

20 - Finanzen

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.108,00	2.800	--	3.108,00	308,00	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.781.028,89	2.800.300	--	2.030.088,39	-770.211,61	--
5. privatrechtliche Entgelte	7.655,54	--	--	6.242,56	6.242,56	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.100.815,52	1.005.500	27.400	97.501,64	-935.398,36	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	379.204,46	237.000	--	337.432,91	100.432,91	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	216,60	--	--	3.465,60	3.465,60	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.272.029,01	4.045.600	27.400	2.477.839,10	-1.595.160,90	--
10. Personalauszahlungen	4.210.548,19	4.200.600	149.800	4.360.117,60	9.717,60	--
11. Versorgungsauszahlungen	815.045,85	580.000	59.800	866.520,67	226.720,67	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	685.686,84	748.000	309.400	952.606,74	-104.793,26	69.700
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5,00	300	--	--	-300,00	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	142.533,74	202.300	--	152.861,30	-49.438,70	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.853.819,62	5.731.200	519.000	6.332.106,31	81.906,31	69.700
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-1.581.790,61	-1.685.600	-491.600	-3.854.267,21	-1.677.067,21	-69.700
25. Baumaßnahmen	23.516,19	--	--	8.429,86	8.429,86	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	93.165,34	123.000	--	214.262,04	91.262,04	135.880
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	116.681,53	123.000	--	222.691,90	99.691,90	135.880
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-116.681,53	-123.000	--	-222.691,90	-99.691,90	-135.880
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-1.698.472,14	-1.808.600	-491.600	-4.076.959,11	-1.776.759,11	-205.580
36. Finanzmittelveränderung	-1.698.472,14	-1.808.600	-491.600	-4.076.959,11	-1.776.759,11	-205.580
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	21.277,82	--	--	100,00	100,00	--
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen	15.830,00	--	--	10.030,00	10.030,00	--

		Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
39.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	5.447,82	--	--	-9.930,00	-9.930,00	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-1.693.024,32	-1.808.600	-491.600	-4.086.889,11	-1.786.689,11	-205.580

20F - Finanzbudget

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben	192.445.227,95	184.093.800	8.800.000	152.510.857,26	-40.382.942,74	--
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.278.139,85	61.867.300	-3.400.000	92.859.819,17	34.392.519,17	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	847,48	1.200	--	798,73	-401,27	--
5. privatrechtliche Entgelte	311.975,77	377.000	-72.000	263.644,65	-41.355,35	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	147.568,96	133.800	--	150.415,42	16.615,42	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	11.066.404,19	10.713.100	-329.800	10.496.645,76	113.345,76	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	6.500.086,29	7.072.000	-200.000	8.174.449,98	1.302.449,98	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	264.750.250,49	264.258.200	4.798.200	264.456.630,97	-4.599.769,03	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	6.580.620,78	6.818.300	-458.000	6.197.520,87	-162.779,13	181.500
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.357.143,05	1.240.100	--	5.864.904,68	4.624.804,68	--
14. Transferauszahlungen	86.092.546,10	80.194.400	442.300	80.564.465,95	-72.234,05	26.553
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.185.027,08	1.524.400	95.000	7.136.991,59	5.517.591,59	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.215.337,01	89.777.200	79.300	99.763.883,09	9.907.383,09	208.053
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	168.534.913,48	174.481.000	4.718.900	164.692.747,88	-14.507.152,12	-208.053
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	90.000,00	--	--	258.730,46	258.730,46	--
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	8.906,00	75.000	--	--	-75.000,00	--
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	6.006.600,00	0	3.500.000	82.385,09	-3.417.614,91	--
22. sonstige Investitionstätigkeit	2.390.290,88	2.377.100	--	4.309.217,70	1.932.117,70	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.495.796,88	2.452.100	3.500.000	4.650.333,25	-1.301.766,75	--
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	14.767,00	14.767,00	--
25. Baumaßnahmen	78.263,84	790.000	--	1.036.162,87	246.162,87	49.000
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.555.998,55	179.900	--	1.002.921,58	823.021,58	--
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	18.903.144,87	0	900.000	982.385,09	82.385,09	--

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
28. aktivierbare Zuwendungen	700,00	--	--	--	--	1.257.059
29. sonstige Investitionstätigkeit	-509.620,43	--	--	2.700.000,00	2.700.000,00	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.028.486,83	969.900	900.000	5.736.236,54	3.866.336,54	1.306.059
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-12.532.689,95	1.482.200	2.600.000	-1.085.903,29	-5.168.103,29	-1.306.059
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	156.002.223,53	175.963.200	7.318.900	163.606.844,59	-19.675.255,41	-1.514.112
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	6.500.000,00	17.000.000	--	9.700.000,00	-7.300.000,00	7.000.000
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	8.937.579,86	8.882.800	--	9.465.890,83	583.090,83	--
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.437.579,86	8.117.200	--	234.109,17	-7.883.090,83	7.000.000
36. Finanzmittelveränderung	153.564.643,67	184.080.400	7.318.900	163.840.953,76	-27.558.346,24	5.485.888
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	4.292.812,13	--	--	133.942.668,65	133.942.668,65	--
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen	4.136.190,13	--	--	135.272.026,74	135.272.026,74	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	156.622,00	--	--	-1.329.358,09	-1.329.358,09	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	153.721.265,67	184.080.400	7.318.900	162.511.595,67	-28.887.704,33	5.485.888

20S - Stiftungen

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	570,00	--	--	810,00	810,00	--
5. privatrechtliche Entgelte	53.564,05	53.000	--	17.344,62	-35.655,38	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	38.929,51	15.300	--	38.753,75	23.453,75	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	93.063,56	68.300	--	56.908,37	-11.391,63	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	35.169,95	32.800	--	21.239,81	-11.560,19	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.578,04	2.400	--	2.304,26	-95,74	--
14. Transferauszahlungen	22.286,75	22.800	--	16.058,99	-6.741,01	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	388,92	900	--	512,35	-387,65	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.423,66	58.900	--	40.115,41	-18.784,59	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	32.639,90	9.400	--	16.792,96	7.392,96	--
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	6.000
25. Baumaßnahmen	--	--	--	5.857,11	5.857,11	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	5.857,11	5.857,11	6.000
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	--	--	--	-5.857,11	-5.857,11	-6.000
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	32.639,90	9.400	--	10.935,85	1.535,85	-6.000
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	11.071,30	17.200	--	11.083,34	-6.116,66	--
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-11.071,30	-17.200	--	-11.083,34	6.116,66	--
36. Finanzmittelveränderung	21.568,60	-7.800	--	-147,49	7.652,51	-6.000
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	21.568,60	-7.800	--	-147,49	7.652,51	-6.000

32 - Ordnung

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	--	--	1.190,00	1.190,00	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.565.976,02	3.269.000	255.000	2.914.665,75	-609.334,25	--
5. privatrechtliche Entgelte	43.376,89	36.400	--	38.607,72	2.207,72	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	109.299,96	91.300	--	153.209,22	61.909,22	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.797.188,00	2.865.100	200.000	2.915.039,39	-150.060,61	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	4.621,94	--	--	274,65	274,65	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.520.462,81	6.261.800	455.000	6.022.986,73	-693.813,27	--
10. Personalauszahlungen	6.290.976,21	6.086.200	315.600	5.876.439,13	-525.360,87	--
11. Versorgungsauszahlungen	509.295,32	372.700	35.200	541.189,14	133.289,14	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.003.539,30	923.800	108.000	1.193.333,05	161.533,05	--
14. Transferauszahlungen	62.160,10	82.500	65.000	44.243,55	-103.256,45	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	988.455,79	928.300	--	816.510,62	-111.789,38	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.854.426,72	8.393.500	523.800	8.471.715,49	-445.584,51	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-2.333.963,91	-2.131.700	-68.800	-2.448.728,76	-248.228,76	--
20. Veräußerung von Sachvermögen	300,00	--	--	--	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	300,00	--	--	--	--	--
25. Baumaßnahmen	206.839,03	--	--	314.849,01	314.849,01	526.428
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.561,10	25.000	95.000	156.746,27	36.746,27	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	212.400,13	25.000	95.000	471.595,28	351.595,28	526.428
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-212.100,13	-25.000	-95.000	-471.595,28	-351.595,28	-526.428
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-2.546.064,04	-2.156.700	-163.800	-2.920.324,04	-599.824,04	-526.428
36. Finanzmittelveränderung	-2.546.064,04	-2.156.700	-163.800	-2.920.324,04	-599.824,04	-526.428

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	62.764,30	--	--	6.715,70	6.715,70	--
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen	10.721,20	--	--	61.030,00	61.030,00	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	52.043,10	--	--	-54.314,30	-54.314,30	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-2.494.020,94	-2.156.700	-163.800	-2.974.638,34	-654.138,34	-526.428

37 - Feuerwehr

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	2.800	--	-1.632,18	-4.432,18	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	758.389,06	874.300	--	763.348,47	-110.951,53	--
5. privatrechtliche Entgelte	24.936.599,61	29.883.300	--	28.683.163,07	-1.200.136,93	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.405.624,59	3.312.800	200.000	3.680.794,76	167.994,76	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	43.045,39	16.000	--	31.246,40	15.246,40	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.143.658,65	34.089.200	200.000	33.156.920,52	-1.132.279,48	--
10. Personalauszahlungen	11.691.417,62	12.538.700	73.500	12.322.087,01	-290.112,99	--
11. Versorgungsauszahlungen	2.790.252,24	3.777.600	472.500	2.945.239,80	-1.304.860,20	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.716.625,73	2.671.100	--	4.857.024,06	2.185.924,06	17.500
14. Transferauszahlungen	17.600,00	22.500	--	17.600,00	-4.900,00	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	20.459.682,48	24.240.000	--	22.987.308,85	-1.252.691,15	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.675.578,07	43.249.900	546.000	43.129.259,72	-666.640,28	17.500
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-8.531.919,42	-9.160.700	-346.000	-9.972.339,20	-465.639,20	-17.500
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	117.551,49	--	--	41.702,87	41.702,87	--
20. Veräußerung von Sachvermögen	75.297,00	--	--	4.370,00	4.370,00	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	192.848,49	--	--	46.072,87	46.072,87	--
25. Baumaßnahmen	77.701,55	--	--	92.819,49	92.819,49	1.945
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.912.401,15	2.316.300	261.000	2.591.506,33	14.206,33	2.904.520
28. aktivierbare Zuwendungen	6.000,00	--	--	--	--	1.893.276
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.996.102,70	2.316.300	261.000	2.684.325,82	107.025,82	4.799.741
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.803.254,21	-2.316.300	-261.000	-2.638.252,95	-60.952,95	-4.799.741
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-10.335.173,63	-11.477.000	-607.000	-12.610.592,15	-526.592,15	-4.817.241

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
36. Finanzmittelveränderung	-10.335.173,63	-11.477.000	-607.000	-12.610.592,15	-526.592,15	-4.817.241
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	-1.760,50	--	--	13.885,59	13.885,59	--
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen	8.601,81	--	--	11.759,22	11.759,22	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-10.362,31	--	--	2.126,37	2.126,37	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-10.345.535,94	-11.477.000	-607.000	-12.608.465,78	-524.465,78	-4.817.241

40 - Schule

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	576.019,00	505.300	--	682.042,16	176.742,16	--
5. privatrechtliche Entgelte	3.797.004,93	3.110.200	400.000	2.385.231,54	-1.124.968,46	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.676.623,65	2.567.600	100.000	2.627.015,55	-40.584,45	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-478,62	--	--	10.527,23	10.527,23	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.049.168,96	6.183.100	500.000	5.704.816,48	-978.283,52	--
10. Personalauszahlungen	6.525.150,90	6.465.300	336.300	6.929.885,03	128.285,03	--
11. Versorgungsauszahlungen	208.157,72	200.900	18.600	277.739,02	58.239,02	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.996.277,55	6.207.100	545.000	3.680.359,70	-3.071.740,30	156.817
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	136,40	--	--	65,99	65,99	--
14. Transferauszahlungen	132.033,84	165.000	150.000	242.730,67	-72.269,33	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.069.969,95	2.245.100	--	1.993.214,54	-251.885,46	20.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.931.726,36	15.283.400	1.049.900	13.123.994,95	-3.209.305,05	176.817
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-5.882.557,40	-9.100.300	-549.900	-7.419.178,47	2.231.021,53	-176.817
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	26.170,06	0	1.190.000	558.453,23	-631.546,77	--
20. Veräußerung von Sachvermögen	13.700,00	--	--	10.200,00	10.200,00	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	39.870,06	0	1.190.000	568.653,23	-621.346,77	--
25. Baumaßnahmen	170,55	--	--	--	--	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	935.180,37	1.133.000	1.290.000	1.509.427,69	-913.572,31	1.688.473
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	935.350,92	1.133.000	1.290.000	1.509.427,69	-913.572,31	1.688.473
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-895.480,86	-1.133.000	-100.000	-940.774,46	292.225,54	-1.688.473
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-6.778.038,26	-10.233.300	-649.900	-8.359.952,93	2.523.247,07	-1.865.290
36. Finanzmittelveränderung	-6.778.038,26	-10.233.300	-649.900	-8.359.952,93	2.523.247,07	-1.865.290

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	--	--	--	300,00	300,00	--
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen	3.010,00	--	--	--	--	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-3.010,00	--	--	300,00	300,00	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-6.781.048,26	-10.233.300	-649.900	-8.359.652,93	2.523.547,07	-1.865.290

41 - Kultur

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	123.036,82	1.400	--	26.295,40	24.895,40	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	391.302,56	133.200	--	201.524,92	68.324,92	--
5. privatrechtliche Entgelte	23.508,18	11.700	--	12.273,18	573,18	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	81.475,37	21.700	--	87.924,81	66.224,81	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	57.598,33	31.500	--	36.781,83	5.281,83	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-1.612,77	--	--	111,10	111,10	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	675.308,49	199.500	--	364.911,24	165.411,24	--
10. Personalauszahlungen	3.158.844,21	3.132.600	157.500	3.207.539,37	-82.560,63	--
11. Versorgungsauszahlungen	139.656,90	133.000	12.700	181.036,65	35.336,65	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.877.553,75	1.048.100	10.000	1.459.910,61	401.810,61	233.531
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	9,00	--	--	--	--	--
14. Transferauszahlungen	4.954.597,22	5.679.200	63.700	5.157.343,60	-585.556,40	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	70.679,47	70.400	--	146.962,73	76.562,73	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.201.340,55	10.063.300	243.900	10.152.792,96	-154.407,04	233.531
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-9.526.032,06	-9.863.800	-243.900	-9.787.881,72	319.818,28	-233.531
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	36.308,06	40.000	--	24.706,28	-15.293,72	17.063
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36.308,06	40.000	--	24.706,28	-15.293,72	17.063
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-36.308,06	-40.000	--	-24.706,28	15.293,72	-17.063
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-9.562.340,12	-9.903.800	-243.900	-9.812.588,00	335.112,00	-250.595
36. Finanzmittelveränderung	-9.562.340,12	-9.903.800	-243.900	-9.812.588,00	335.112,00	-250.595
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen	2.720,00	--	--	100,00	100,00	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-2.720,00	--	--	-100,00	-100,00	--

		Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-9.565.060,12	-9.903.800	-243.900	-9.812.688,00	335.012,00	-250.595

50 - Soziales

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	306.429,87	125.900	--	433.313,04	307.413,04	--
3. sonstige Transfereinzahlungen	1.036,00	--	--	--	--	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.605.408,75	5.573.100	--	3.841.227,12	-1.731.872,88	--
5. privatrechtliche Entgelte	2.313,94	--	--	-2.695,24	-2.695,24	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.628.530,06	13.352.000	148.000	10.084.496,73	-3.415.503,27	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3.670,20	200	--	1.233,80	1.033,80	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.547.388,82	19.051.200	148.000	14.357.575,45	-4.841.624,55	--
10. Personalauszahlungen	13.005.431,78	13.552.800	599.500	13.259.879,51	-892.420,49	--
11. Versorgungsauszahlungen	1.334.708,41	937.600	87.300	1.274.966,86	250.066,86	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	5.017.254,50	4.880.700	260.700	4.085.227,84	-1.056.172,16	10.656
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,26	--	--	1,50	1,50	--
14. Transferauszahlungen	1.116.663,70	1.033.000	76.000	1.169.343,10	60.343,10	16.302
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	117.865,76	162.100	--	109.364,48	-52.735,52	30.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.591.924,41	20.566.200	1.023.500	19.898.783,29	-1.690.916,71	56.958
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-4.044.535,59	-1.515.000	-875.500	-5.541.207,84	-3.150.707,84	-56.958
22. sonstige Investitionstätigkeit	--	--	--	1.520,22	1.520,22	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	1.520,22	1.520,22	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	163.800,00	5.000	--	109.200,00	104.200,00	5.000
28. aktivierbare Zuwendungen	--	500.000	--	--	-500.000,00	811.920
29. sonstige Investitionstätigkeit	1.000,00	--	--	2.886,53	2.886,53	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	164.800,00	505.000	--	112.086,53	-392.913,47	816.920
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-164.800,00	-505.000	--	-110.566,31	394.433,69	-816.920

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-4.209.335,59	-2.020.000	-875.500	-5.651.774,15	-2.756.274,15	-873.878
36. Finanzmittelveränderung	-4.209.335,59	-2.020.000	-875.500	-5.651.774,15	-2.756.274,15	-873.878
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	--	--	--	4.001,22	4.001,22	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	--	--	--	4.001,22	4.001,22	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-4.209.335,59	-2.020.000	-875.500	-5.647.772,93	-2.752.272,93	-873.878

50T - Transferaufwendungen

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.000,00	--	--	244.153,59	244.153,59	--
3. sonstige Transfereinzahlungen	6.643.660,68	7.014.000	--	3.810.323,11	-3.203.676,89	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	40,00	--	--	--	--	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84.515.459,99	89.669.900	945.000	87.512.537,93	-3.102.362,07	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	91.209.160,67	96.683.900	945.000	91.567.014,63	-6.061.885,37	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	652,24	--	--	--	--	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	--	--	--	1.270,16	1.270,16	--
14. Transferauszahlungen	88.536.071,00	100.010.300	-55.000	97.384.362,74	-2.570.937,26	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	7.794.398,04	8.555.000	--	6.391.425,38	-2.163.574,62	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.331.121,28	108.565.300	-55.000	103.777.058,28	-4.733.241,72	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-5.121.960,61	-11.881.400	1.000.000	-12.210.043,65	-1.328.643,65	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-5.121.960,61	-11.881.400	1.000.000	-12.210.043,65	-1.328.643,65	--
36. Finanzmittelveränderung	-5.121.960,61	-11.881.400	1.000.000	-12.210.043,65	-1.328.643,65	--
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	237.141,12	--	--	188.816,73	188.816,73	--
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen	248.235,98	--	--	185.212,63	185.212,63	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-11.094,86	--	--	3.604,10	3.604,10	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-5.133.055,47	-11.881.400	1.000.000	-12.206.439,55	-1.325.039,55	--

51 - Jugend

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.967.109,49	4.511.600	100.000	4.660.513,92	48.913,92	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.270.925,92	1.255.300	--	949.935,89	-305.364,11	--
5. privatrechtliche Entgelte	7.246,87	10.500	--	11.603,32	1.103,32	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.898.816,43	1.594.700	13.500	1.720.997,35	112.797,35	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	--	100	--	986,86	886,86	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.144.098,71	7.372.200	113.500	7.344.037,34	-141.662,66	--
10. Personalauszahlungen	18.076.667,97	18.905.100	894.800	18.179.930,43	-1.619.969,57	--
11. Versorgungsauszahlungen	656.426,57	508.000	44.700	707.512,06	154.812,06	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.996.146,71	2.047.000	-14.000	1.660.319,32	-372.680,68	68.655
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	22,47	--	--	22,98	22,98	--
14. Transferauszahlungen	1.423.056,68	1.564.000	40.000	1.439.655,73	-164.344,27	10.000
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	288.265,16	391.400	--	256.366,09	-135.033,91	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.440.585,56	23.415.500	965.500	22.243.806,61	-2.137.193,39	78.655
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-15.296.486,85	-16.043.300	-852.000	-14.899.769,27	1.995.530,73	-78.655
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	896.259,90	452.000	--	10.040,34	-441.959,66	--
20. Veräußerung von Sachvermögen	450,00	--	--	--	--	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	896.709,90	452.000	--	10.040,34	-441.959,66	--
25. Baumaßnahmen	21.078,52	--	--	101.339,61	101.339,61	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	300.791,44	323.000	51.100	288.163,30	-85.936,70	505.161
28. aktivierbare Zuwendungen	544.807,32	452.000	--	366.976,50	-85.023,50	946.156
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	866.677,28	775.000	51.100	756.479,41	-69.620,59	1.451.317
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	30.032,62	-323.000	-51.100	-746.439,07	-372.339,07	-1.451.317

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-15.266.454,23	-16.366.300	-903.100	-15.646.208,34	1.623.191,66	-1.529.971
36. Finanzmittelveränderung	-15.266.454,23	-16.366.300	-903.100	-15.646.208,34	1.623.191,66	-1.529.971
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	651.271,61	--	--	636.057,75	636.057,75	--
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen	7.585,00	--	--	--	--	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	643.686,61	--	--	636.057,75	636.057,75	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-14.622.767,62	-16.366.300	-903.100	-15.010.150,59	2.259.249,41	-1.529.971

51F - Freie Träger

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

		Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.184.652,88	2.776.300	--	2.012.530,42	-763.769,58	--
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.126,35	--	--	--	--	--
9.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.225.779,23	2.776.300	--	2.012.530,42	-763.769,58	--
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.750,00	20.000	--	15.250,00	-4.750,00	--
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	433,15	--	--	--	--	--
14.	Transferauszahlungen	26.510.724,08	28.079.200	23.000	25.971.589,12	-2.130.610,88	189.000
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	--	400	--	--	-400,00	--
16.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.514.907,23	28.099.600	23.000	25.986.839,12	-2.135.760,88	189.000
17.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-23.289.128,00	-25.323.300	-23.000	-23.974.308,70	1.371.991,30	-189.000
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-23.289.128,00	-25.323.300	-23.000	-23.974.308,70	1.371.991,30	-189.000
36.	Finanzmittelveränderung	-23.289.128,00	-25.323.300	-23.000	-23.974.308,70	1.371.991,30	-189.000
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-23.289.128,00	-25.323.300	-23.000	-23.974.308,70	1.371.991,30	-189.000

51U - Unterhaltsvorschussgesetz

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
3. sonstige Transfereinzahlungen	479.233,96	452.700	--	493.845,88	41.145,88	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.127.902,06	2.163.500	--	2.255.892,40	92.392,40	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	--	--	--	102,05	102,05	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.607.136,02	2.616.200	--	2.749.840,33	133.640,33	--
14. Transferauszahlungen	2.856.824,74	2.904.600	--	3.116.250,53	211.650,53	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.856.824,74	2.904.600	--	3.116.250,53	211.650,53	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-249.688,72	-288.400	--	-366.410,20	-78.010,20	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-249.688,72	-288.400	--	-366.410,20	-78.010,20	--
36. Finanzmittelveränderung	-249.688,72	-288.400	--	-366.410,20	-78.010,20	--
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen	649.346,48	--	--	638.296,70	638.296,70	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-649.346,48	--	--	-638.296,70	-638.296,70	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-899.035,20	-288.400	--	-1.004.706,90	-716.306,90	--

51W - Wirtschaftliche Jugendhilfe

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	843.564,71	762.700	--	859.976,16	97.276,16	--
3. sonstige Transfereinzahlungen	1.277.705,38	1.062.400	--	1.174.263,38	111.863,38	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	6.000	--	--	-6.000,00	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.074.919,70	3.585.200	--	2.264.849,56	-1.320.350,44	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	145,00	--	--	429,50	429,50	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.196.334,79	5.416.300	--	4.299.518,60	-1.116.781,40	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	7.363,20	7.800	--	15.180,49	7.380,49	--
14. Transferauszahlungen	21.806.974,99	23.019.100	37.000	23.242.496,90	186.396,90	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.814.338,19	23.026.900	37.000	23.257.677,39	193.777,39	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-14.618.003,40	-17.610.600	-37.000	-18.958.158,79	-1.310.558,79	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-14.618.003,40	-17.610.600	-37.000	-18.958.158,79	-1.310.558,79	--
36. Finanzmittelveränderung	-14.618.003,40	-17.610.600	-37.000	-18.958.158,79	-1.310.558,79	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-14.618.003,40	-17.610.600	-37.000	-18.958.158,79	-1.310.558,79	--

52 - Jobcenter

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	--	--	--	3.632,48	3.632,48	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	--	--	3.632,48	3.632,48	--
10. Personalauszahlungen	--	--	--	225.840,54	225.840,54	--
11. Versorgungsauszahlungen	--	--	--	24.168,67	24.168,67	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	--	--	250.009,21	250.009,21	--
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	--	--	--	-246.376,73	-246.376,73	--
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	--	--	--	-246.376,73	-246.376,73	--
36. Finanzmittelveränderung	--	--	--	-246.376,73	-246.376,73	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	--	--	--	-246.376,73	-246.376,73	--

52T - Transferaufwendungen

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

		Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
3.	sonstige Transfereinzahlungen	--	--	--	7.843,89	7.843,89	--
9.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	--	--	7.843,89	7.843,89	--
17.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	--	--	--	7.843,89	7.843,89	--
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	--	--	--	7.843,89	7.843,89	--
36.	Finanzmittelveränderung	--	--	--	7.843,89	7.843,89	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	--	--	--	7.843,89	7.843,89	--

53 - Gesundheitsamt

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	446.517,50	208.800	80.000	163.858,23	-124.941,77	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	369.093,94	300.000	20.000	173.933,03	-146.066,97	--
5. privatrechtliche Entgelte	750,60	5.800	--	78,15	-5.721,85	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.649.820,56	4.510.000	--	6.995.531,63	2.485.531,63	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	--	--	--	80.905,66	80.905,66	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-697,24	--	--	--	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.465.485,36	5.024.600	100.000	7.414.306,70	2.289.706,70	--
10. Personalauszahlungen	5.760.747,20	5.605.500	273.900	7.280.010,23	1.400.610,23	--
11. Versorgungsauszahlungen	316.020,00	241.200	22.800	350.622,07	86.622,07	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	317.892,78	339.500	--	499.520,26	160.020,26	--
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	8,00	--	--	23,99	23,99	--
14. Transferauszahlungen	54.675,36	30.000	--	43.000,00	13.000,00	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	93.156,77	85.400	--	821.591,40	736.191,40	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.542.500,11	6.301.600	296.700	8.994.767,95	2.396.467,95	--
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-1.077.014,75	-1.277.000	-196.700	-1.580.461,25	-106.761,25	--
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-55.433,34	13.000	25.000	41.273,53	3.273,53	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-55.433,34	13.000	25.000	41.273,53	3.273,53	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	64.862,98	18.700	50.000	24.673,86	-44.026,14	61.194
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	64.862,98	18.700	50.000	24.673,86	-44.026,14	61.194
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-120.296,32	-5.700	-25.000	16.599,67	47.299,67	-61.194
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-1.197.311,07	-1.282.700	-221.700	-1.563.861,58	-59.461,58	-61.194
36. Finanzmittelveränderung	-1.197.311,07	-1.282.700	-221.700	-1.563.861,58	-59.461,58	-61.194

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	--	--	--	3.000,00	3.000,00	--
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen	1.140,00	--	--	3.000,00	3.000,00	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-1.140,00	--	--	0,00	0,00	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-1.198.451,07	-1.282.700	-221.700	-1.563.861,58	-59.461,58	-61.194

61 - Planung, Bauordnung und Vermessung

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.471.802,33	1.103.000	244.100	1.513.101,83	166.001,83	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.950.230,05	1.171.800	390.000	2.226.395,64	664.595,64	--
5. privatrechtliche Entgelte	1.114.408,41	913.400	101.600	1.161.805,09	146.805,09	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	319.254,95	34.700	100.000	84.402,71	-50.297,29	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3.922,17	2.100	--	1.950,00	-150,00	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	524.648,32	1.413.800	--	1.256.279,42	-157.520,58	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.384.266,23	4.638.800	835.700	6.243.934,69	769.434,69	--
10. Personalauszahlungen	4.677.066,82	4.703.600	191.000	4.779.108,58	-115.491,42	--
11. Versorgungsauszahlungen	708.131,55	488.600	50.600	747.387,65	208.187,65	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.612.188,26	1.348.700	100.000	2.090.956,03	642.256,03	243.202
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	421.078,80	1.000.500	--	842.481,04	-158.018,96	--
14. Transferauszahlungen	1.078.908,80	1.088.000	23.000	1.083.123,06	-27.876,94	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	93.626,14	135.900	--	138.191,92	2.291,92	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.591.000,37	8.765.300	364.600	9.681.248,28	551.348,28	243.202
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-3.206.734,14	-4.126.500	471.100	-3.437.313,59	218.086,41	-243.202
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.385.390,50	4.051.700	1.588.500	1.732.147,87	-3.908.052,13	--
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	10.228,14	80.000	--	202.746,23	122.746,23	--
20. Veräußerung von Sachvermögen	8.738.918,40	3.500.000	--	4.507.679,78	1.007.679,78	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.134.537,04	7.631.700	1.588.500	6.442.573,88	-2.777.626,12	--
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.250.498,61	6.955.000	2.406.000	8.224.563,48	-1.136.436,52	7.051.609
25. Baumaßnahmen	7.062.879,63	1.930.000	930.000	3.963.660,89	1.103.660,89	5.264.153
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	338.954,99	47.000	--	109.751,81	62.751,81	23.360
28. aktivierbare Zuwendungen	533.677,14	60.000	250.000	8.250,00	-301.750,00	1.060.296

		Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
30.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.186.010,37	8.992.000	3.586.000	12.306.226,18	-271.773,82	13.399.418
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	948.526,67	-1.360.300	-1.997.500	-5.863.652,30	-2.505.852,30	-13.399.418
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-2.258.207,47	-5.486.800	-1.526.400	-9.300.965,89	-2.287.765,89	-13.642.620
36.	Finanzmittelveränderung	-2.258.207,47	-5.486.800	-1.526.400	-9.300.965,89	-2.287.765,89	-13.642.620
37.	haushaltsunwirksame Einzahlungen	80.000,00	--	--	45.102,13	45.102,13	--
38.	haushaltsunwirksame Auszahlungen	150,00	--	--	--	--	--
39.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	79.850,00	--	--	45.102,13	45.102,13	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-2.178.357,47	-5.486.800	-1.526.400	-9.255.863,76	-2.242.663,76	-13.642.620

65 - Gebäude

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	223.917,34	89.400	--	71.032,81	-18.367,19	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	--	--	--	987,00	987,00	--
5. privatrechtliche Entgelte	2.323.615,57	2.203.900	185.500	3.057.543,24	668.143,24	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.312,68	54.100	--	22.845,50	-31.254,50	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,07	--	--	0,07	0,07	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-10.455,93	--	--	43.565,18	43.565,18	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.588.389,73	2.347.400	185.500	3.195.973,80	663.073,80	--
10. Personalauszahlungen	5.334.250,61	5.420.800	275.200	5.657.133,35	-38.866,65	--
11. Versorgungsauszahlungen	237.518,76	160.900	21.700	323.511,68	140.911,68	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	13.902.328,19	12.429.800	452.500	15.758.978,44	2.876.678,44	1.740.906
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	185,88	--	--	82,06	82,06	--
14. Transferauszahlungen	163.106,67	136.500	10.000	140.003,20	-6.496,80	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	15.315,45	41.300	--	90.238,06	48.938,06	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.652.705,56	18.189.300	759.400	21.969.946,79	3.021.246,79	1.740.906
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-17.064.315,83	-15.841.900	-573.900	-18.773.972,99	-2.358.172,99	-1.740.906
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.000.477,94	3.033.500	-1.324.000	5.656.300,93	3.946.800,93	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000.477,94	3.033.500	-1.324.000	5.656.300,93	3.946.800,93	--
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	295.217,05	--	--	75.335,82	75.335,82	--
25. Baumaßnahmen	9.085.760,41	19.385.000	-2.550.000	12.272.472,59	-4.562.527,41	21.021.541
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	344.714,61	95.000	170.000	586.768,82	321.768,82	2.500.626
28. aktivierbare Zuwendungen	58.642,24	--	--	3.414,00	3.414,00	--
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.784.334,31	19.480.000	-2.380.000	12.937.991,23	-4.162.008,77	23.522.167

		Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-6.783.856,37	-16.446.500	1.056.000	-7.281.690,30	8.108.809,70	-23.522.167
32.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-23.848.172,20	-32.288.400	482.100	-26.055.663,29	5.750.636,71	-25.263.072
36.	Finanzmittelveränderung	-23.848.172,20	-32.288.400	482.100	-26.055.663,29	5.750.636,71	-25.263.072
38.	haushaltsunwirksame Auszahlungen	30,00	--	--	751,37	751,37	--
39.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-30,00	--	--	-751,37	-751,37	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-23.848.202,20	-32.288.400	482.100	-26.056.414,66	5.749.885,34	-25.263.072

66 - Tiefbau und Bauverwaltung

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.047.248,45	740.600	239.000	1.110.807,33	131.207,33	--
5. privatrechtliche Entgelte	3.134,19	2.000	--	2.646,49	646,49	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	212.951,50	31.600	150.000	132.473,82	-49.126,18	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5.788,00	4.700	--	--	-4.700,00	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.269.122,14	778.900	389.000	1.245.927,64	78.027,64	--
10. Personalauszahlungen	1.379.749,13	1.415.000	59.600	1.461.002,32	-13.597,68	--
11. Versorgungsauszahlungen	213.028,67	164.200	12.700	195.282,64	18.382,64	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.448.433,54	3.804.100	350.000	4.500.996,77	346.896,77	537.509
14. Transferauszahlungen	87.290,81	76.800	--	99.338,24	22.538,24	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	28.577,71	50.900	0	22.183,62	-28.716,38	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.157.079,86	5.511.000	422.300	6.278.803,59	345.503,59	537.509
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-3.887.957,72	-4.732.100	-33.300	-5.032.875,95	-267.475,95	-537.509
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.715.782,63	1.860.000	344.000	1.831.063,01	-372.936,99	--
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	359.590,32	730.000	350.000	258.957,75	-821.042,25	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.075.372,95	2.590.000	694.000	2.090.020,76	-1.193.979,24	--
25. Baumaßnahmen	5.258.207,81	5.172.000	1.613.500	5.574.001,51	-1.211.498,49	8.172.254
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	95.572,23	2.000	--	12.867,46	10.867,46	2.434
28. aktivierbare Zuwendungen	25.000,00	0	200.000	--	-200.000,00	30.000
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.378.780,04	5.174.000	1.813.500	5.586.868,97	-1.400.631,03	8.204.688
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-3.303.407,09	-2.584.000	-1.119.500	-3.496.848,21	206.651,79	-8.204.688
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-7.191.364,81	-7.316.100	-1.152.800	-8.529.724,16	-60.824,16	-8.742.197
36. Finanzmittelveränderung	-7.191.364,81	-7.316.100	-1.152.800	-8.529.724,16	-60.824,16	-8.742.197

		Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-7.191.364,81	-7.316.100	-1.152.800	-8.529.724,16	-60.824,16	-8.742.197

67 - Stadtgrün u. Umwelt

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	62.431,42	16.100	--	199.983,09	183.883,09	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	66.927,67	36.500	--	121.319,27	84.819,27	--
5. privatrechtliche Entgelte	40.538,05	25.200	--	59.265,63	34.065,63	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.400,72	40.600	--	44.597,73	3.997,73	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3.089,44	3.100	--	1.219,86	-1.880,14	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	16.476,97	--	--	6.499,00	6.499,00	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	233.864,27	121.500	--	432.884,58	311.384,58	--
10. Personalauszahlungen	1.641.163,12	1.586.100	92.200	1.860.559,30	182.259,30	--
11. Versorgungsauszahlungen	58.040,01	39.700	4.100	63.649,54	19.849,54	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.010.356,19	779.100	--	1.082.930,64	303.830,64	174.466
14. Transferauszahlungen	38.000,00	43.000	--	44.563,87	1.563,87	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	40.058,66	31.800	--	33.234,14	1.434,14	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.787.617,98	2.479.700	96.300	3.084.937,49	508.937,49	174.466
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-2.553.753,71	-2.358.200	-96.300	-2.652.052,91	-197.552,91	-174.466
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	4.874
25. Baumaßnahmen	5.224,94	150.000	--	120.403,39	-29.596,61	304.878
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	80.946,74	4.300	--	319.232,04	314.932,04	39.128
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	86.171,68	154.300	--	439.635,43	285.335,43	348.879
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-86.171,68	-154.300	--	-439.635,43	-285.335,43	-348.879
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-2.639.925,39	-2.512.500	-96.300	-3.091.688,34	-482.888,34	-523.345
36. Finanzmittelveränderung	-2.639.925,39	-2.512.500	-96.300	-3.091.688,34	-482.888,34	-523.345
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	563.942,77	--	--	153.254,54	153.254,54	--

		Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
38.	haushaltsunwirksame Auszahlungen	563.942,77	--	--	557.681,54	557.681,54	--
39.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0,00	--	--	-404.427,00	-404.427,00	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-2.639.925,39	-2.512.500	-96.300	-3.496.115,34	-887.315,34	-523.345

67F - Friedhöfe

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.862.513,06	2.681.200	--	2.981.532,49	300.332,49	--
5. privatrechtliche Entgelte	186.384,05	141.400	--	213.271,50	71.871,50	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69.490,19	36.600	--	38.362,22	1.762,22	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-4.528,72	--	--	161.146,81	161.146,81	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.113.858,58	2.859.200	--	3.394.313,02	535.113,02	--
10. Personalauszahlungen	1.780.812,96	1.677.800	87.900	1.822.182,05	56.482,05	--
11. Versorgungsauszahlungen	7.955,09	9.900	--	6.175,74	-3.724,26	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	661.287,09	589.400	--	657.207,83	67.807,83	87.210
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	11,00	--	--	8,00	8,00	--
14. Transferauszahlungen	2.669,14	4.100	--	6.917,62	2.817,62	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-96.910,32	33.600	--	73.952,89	40.352,89	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.355.824,96	2.314.800	87.900	2.566.444,13	163.744,13	87.210
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	758.033,62	544.400	-87.900	827.868,89	371.368,89	-87.210
20. Veräußerung von Sachvermögen	4.768,69	--	--	17.370,00	17.370,00	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.768,69	--	--	17.370,00	17.370,00	--
25. Baumaßnahmen	9.443,25	67.000	--	--	-67.000,00	44.897
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	72.429,80	96.000	--	106.193,92	10.193,92	46.267
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	81.873,05	163.000	--	106.193,92	-56.806,08	91.164
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-77.104,36	-163.000	--	-88.823,92	74.176,08	-91.164
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	680.929,26	381.400	-87.900	739.044,97	445.544,97	-178.374
36. Finanzmittelveränderung	680.929,26	381.400	-87.900	739.044,97	445.544,97	-178.374
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	-98,80	--	--	809,80	809,80	--

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen	500,00	--	--	--	--	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-598,80	--	--	809,80	809,80	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	680.330,46	381.400	-87.900	739.854,77	446.354,77	-178.374

69 - Baubetrieb und Stadtwald

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.281,56	4.400	--	18.402,39	14.002,39	--
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	25.970,00	10.000	--	14.403,80	4.403,80	--
5. privatrechtliche Entgelte	501.622,51	396.700	--	248.370,14	-148.329,86	--
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.144,99	4.300	--	53.431,75	49.131,75	--
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	589,00	200	--	--	-200,00	--
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-297,43	--	--	--	--	--
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	564.310,63	415.600	--	334.608,08	-80.991,92	--
10. Personalauszahlungen	5.966.129,63	6.082.800	309.100	6.340.479,52	-51.420,48	--
11. Versorgungsauszahlungen	258.122,42	87.300	2.700	97.912,84	7.912,84	--
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.389.624,48	1.274.800	--	1.217.454,17	-57.345,83	20.600
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	57,95	--	--	13,74	13,74	--
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	23.643,56	24.500	0	22.395,58	-2.104,42	--
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.637.578,04	7.469.400	311.800	7.678.255,85	-102.944,15	20.600
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-7.073.267,41	-7.053.800	-311.800	-7.343.647,77	21.952,23	-20.600
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	--	--	--	1.000,00	1.000,00	--
20. Veräußerung von Sachvermögen	1.650,00	--	--	31.630,00	31.630,00	--
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.650,00	--	--	32.630,00	32.630,00	--
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	5.000	--	--	-5.000,00	7.100
25. Baumaßnahmen	38.681,43	--	--	--	--	--
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	175.458,84	212.500	--	248.838,79	36.338,79	47.153
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	214.140,27	217.500	--	248.838,79	31.338,79	54.253
31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-212.490,27	-217.500	--	-216.208,79	1.291,21	-54.253

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-7.285.757,68	-7.271.300	-311.800	-7.559.856,56	23.243,44	-74.853
36. Finanzmittelveränderung	-7.285.757,68	-7.271.300	-311.800	-7.559.856,56	23.243,44	-74.853
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen	--	--	--	403.947,00	403.947,00	--
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen	880,00	--	--	450,00	450,00	--
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-880,00	--	--	403.497,00	403.497,00	--
39a. Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-7.286.637,68	-7.271.300	-311.800	-7.156.359,56	426.740,44	-74.853

80 - Gebäude und Immobilien

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

		Ergebnis 2019	Plan 2020	Nachtragshaushalt 2020	Ergebnis 2020	Vergleich +/-	Ermächtigungen aus 2019
37.	haushaltsunwirksame Einzahlungen	1,80	--	--	--	--	--
39.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	1,80	--	--	--	--	--
39a.	Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	1,80	--	--	--	--	--

Anlagenübersicht (Muster 15)

Anlagenübersicht gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO zum 31.12.2020

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	3.470.736,43	662.742,99	0,00	204.014,89	4.337.494,31	-2.847.207,43	-391.556,28	0,00	0,00	-3.238.763,71	1.098.730,60	623.529,00
1.3 Ähnliche Rechte	15.187,96	0,00	0,00	0,00	15.187,96	-752,96	-188,00	0,00	0,00	-940,96	14.247,00	14.435,00
1.4. Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	10.361.541,54	31.726,50	0,00	2.167.301,20	12.560.569,24	-2.708.311,54	-582.862,70	0,00	0,00	-3.291.174,24	9.269.395,00	7.653.230,00
1.6. Sonst. Immaterielles Vermögen	11.107.410,43	109.200,00	0,00	-2.156.991,48	9.059.618,95	-7.540,00	-22.750,00	0,00	0,00	-30.290,00	9.029.328,95	11.099.870,43
1. Immaterielle Vermögensgegenstände²	24.954.876,36	803.669,49	0,00	214.324,61	25.972.870,46	-5.563.811,93	-997.356,98	0,00	0,00	-6.561.168,91	19.411.701,55	19.391.064,43
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	97.064.092,38	2.955.131,53	-876.915,82	35.940,03	99.178.248,12	-80.287,20	-149.656,16	0,00	0,00	-229.943,36	98.948.304,76	96.983.805,18
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	300.261.315,61	3.530.947,68	-643.304,39	8.308.575,03	311.457.533,93	-120.941.196,06	-5.125.130,59	486.338,16	0,00	-125.579.988,49	185.877.545,44	179.320.119,55
davon nicht rechtsfähige Stiftung	1.108.980,51				1.108.980,51	-506.005,93	-8.504,00			-514.509,93	594.470,58	602.974,58
2.3. Infrastrukturvermögen	493.945.781,18	4.794.405,72	-1.266.946,48	4.774.708,79	502.247.949,21	-339.404.736,40	-8.503.734,86	1.260.304,48	0,00	-346.648.166,78	155.599.782,43	154.541.044,78
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	6.308.332,84	105.693,87	0,00	1.626.752,40	8.040.779,11	-4.097.061,84	-713.004,27	0,00	0,00	-4.810.066,11	3.230.713,00	2.211.271,00
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.269.964,39	0,00	0,00	0,00	4.269.964,39	-2.378,00	0,00	0,00	0,00	-2.378,00	4.267.586,39	4.267.586,39
2.6. Maschinen u. techn. Anlagen	44.141.497,31	1.488.842,50	-4.751.947,67	1.490.088,80	42.368.480,94	-34.069.098,56	-1.770.688,03	4.729.917,56	0,00	-31.109.869,03	11.258.611,91	10.072.398,75
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	39.139.575,01	3.636.745,76	-47.712,54	1.153.793,41	43.882.401,64	-22.228.076,33	-3.028.567,39	45.317,90	0,00	-25.211.325,82	18.671.075,82	16.911.498,68
2.9. Gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau	39.815.840,04	23.220.730,82	-203.458,40	-17.604.183,07	45.228.929,39	-1.649.957,45	0,00	0,00	0,00	-1.649.957,45	43.578.971,94	38.165.882,59
2. Sachvermögen² (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	1.024.946.398,76	39.732.497,88	-7.790.285,30	-214.324,61	1.056.674.286,73	-522.472.791,84	-19.290.781,30	6.521.878,10	0,00	-535.241.695,04	521.432.591,69	502.473.606,92
3.1. Anteile an verb. Unternehmen	87.342.674,56	900.959,00	0,00	0,00	88.243.633,56	-528.210,96	-648.882,62	0,00	0,00	-1.177.093,58	87.066.539,98	86.814.463,60
3.2. Beteiligungen	125.013,80	0,00	0,00	0,00	125.013,80	-42.513,47	0,00	0,00	0,00	-42.513,47	82.500,33	82.500,33
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	122.548,65	0,00	126.731.595,51	126.609.046,86
3.4. Ausleihungen	73.991.188,63	5.252.886,53	-4.687.768,55	0,00	74.556.306,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.556.306,61	73.991.188,63
3.5. Wertpapiere	728.240,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	728.240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	728.240,00	728.240,00
3. Finanzvermögen² (ohne Forderungen)	288.918.712,50	6.153.845,53	-4.687.768,55	0,00	290.384.789,48	-693.273,08	-648.882,62	0,00	122.548,65	-1.219.607,05	289.165.182,43	288.225.439,42
insgesamt	1.338.819.987,62	46.690.012,90	-12.478.053,85	0,00	1.373.031.946,67	-528.729.876,85	-20.937.020,90	6.521.878,10	122.548,65	-543.022.471,00	830.009.475,67	810.090.110,77

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 31.12.2020

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

Schuldenübersicht (Muster 16)

Schuldenübersicht gem. 57 Abs. 3 KomHKVO zum 31.12.2020

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	78.317.036,88	9.173.365,33	25.299.646,81	43.844.024,74	78.136.511,05	180.525,83
1.1 Anleihen	0,00				0,00	0,00
1.2 Verb. aus Krediten für Investitionen	78.317.036,88	9.173.365,33	25.299.646,81	43.844.024,74	78.136.511,05	180.525,83
1.2.1 davon <i>unselbständige Stiftung</i>	164.242,10	11.095,44	44.503,97	108.642,69	175.325,44	-11.083,34
1.3 Liquiditätskredite	0,00				0,00	0,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00				0,00	0,00
2. Verb. aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00					0,00
3. Verb. aus Lieferung und Leistung	8.050.634,15	8.050.634,15			12.369.702,04	-4.319.067,89
3.1 davon <i>unselbständige Stiftungen</i>	257,76	257,76			24.257,47	-23.999,71
4. Transferverbindlichkeiten	2.673.980,26	2.673.980,26			2.425.962,77	248.017,49
5. Sonstige Verbindlichkeiten	23.551.240,63	23.551.240,63			15.038.006,15	8.513.234,48
Schulden insgesamt	112.592.891,92	43.449.220,37	25.299.646,81	43.844.024,74	107.970.182,01	4.622.709,91

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz

Rückstellungsübersicht
(Muster 17)
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 (-)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	201.849.074,61	12.274.014,13 ¹⁾	-3.112.854,52 ¹⁾	0,00	192.687.915,00	9.161.159,61
1.1 Pensionsrückstellungen	183.790.152,13	11.337.395,13	-2.671.473,00	0,00	175.767.881,00	8.022.271,13
1.2 Beihilferückstellungen	14.302.368,00	549.520,00	-143.436,00	0,00	13.896.284,00	406.084,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeit u. ähnl. Maßnahmen	7.620.388,98	1.525.347,20	-461.355,00	0,00	6.556.396,78	1.063.992,20
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	12.998.559,44	431.500,00	-1.946.369,80	-75.093,24	14.588.522,48	-1.589.963,04
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	0,00	0,00	0,00	-2.110.000,00	2.110.000,00	-2.110.000,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	897.121,02	0,00	-24.347,71	-309.531,14	1.230.999,87	-333.878,85
8. Andere Rückstellungen	5.851.422,88 ²⁾	3.682.323,81 ²⁾	-2.096.179,95	-214.164,02	4.479.443,04	1.371.979,84
Summe aller Rückstellungen	229.216.566,93	17.913.185,14	-7.641.106,98	-2.708.788,40	221.653.277,17	7.563.289,76

¹⁾ In der Zuführung sowie in der Inanspruchnahme der Pensionsrückstellungen sind -7.960.956,00 EUR Umbuchungen enthalten.

²⁾ Im Endbestand sowie der Zuführung ist eine Rückstellung für die Kulturstiftung i.H.v. 22.150,00 EUR enthalten.

Liste übertragener Haushaltsermächtigungen

Im Rahmen des Jahresabschlusses festgestellte Haushaltsreste für das Haushaltsjahr 2020 (§ 20 KomHKVO)

► **Investive Maßnahmen**

Ref./FB	Invest.Nr.	Bezeichnung	endgültiger HH-Rest
			- EUR -
01	0102070001	Bewegliches Vermögen	4.268,37
	0106010001	Hard-/ Softwareprodukte	12.490,70
	0106010003	Hard-/ Softwareprodukte (Netzwerk)	231.644,23
	0106010004	Ablösung CMS	50.000,00
	0106010005	Prozessmanagement Software	222.700,78
	0106015001	Ausbau e-Government u.a.	93.307,42
	0106205001	Telekommunikationsanlage	22.953,83
	0106205005	Infrastruktur	11.723,04
			649.088,37
11	1102100001	Bewegliches Vermögen	14.815,07
	1102100003	Digitalisierungsprojekt LOGA-Module	12.400,00
	1102550002	Bewegliches Vermögen Verwaltungsgebäude	7.999,33
	1102550003	Bewegliches Vermögen Ratssaal	189.665,00
	1102550007	Einrichtung 3. BA nach Sanierung	100.000,00
	1102555001	Schließanlage Neues Rathaus	100.000,00
	1102555002	Altes Rathaus; Beschallungsanlage	15.000,00
	1106200001	Neuanschaffung Telefonzentrale	37.600,00
	1176090001	Verwalt.st. Weende - Einricht. BH Herberhausen	5.187,60
			482.667,00
20	2003000001	Bewegliches Vermögen	6.879,78
	2003000002	Ein-/ Auszahlungsautomat	17.656,76
	2068000001	Erwerb v. Parkscheinautomaten	11.570,14
			36.106,68
Sport	5220000001	Erwerb bewegl. Vermögen Turnhallen	13.859,35
	5255405003	Parkour- und Bike-Trail-Anlage bei Sp.-Arena	200.000,00
	5256000006	Bewegl. Vermögen (Städt. Sportanlagen)	2.442,65
	5256000007	Platzpflegemaschinen (Städt. Sportanl.)	25.167,35
	5256000012	Pritschenwagen (Städt. Sportanlagen)	8.532,99
	5256000013	Hallenreinigungsmaschine	12.635,01
	5256000015	Erwerb Spindelrasenmäher	65.000,00
	5256005008	Sanierung der TH Heinrich-Heine-Schule	220.500,29
	5256005009	Erneuerung Sportfussboden Otto-Nolte-SH	31.086,39
	5256005025	Laufbahnerneuer. Sportplatz Zietenter.	21.106,41
	5256005027	Kanalsanierung Wörthsporthalle	51.656,85
			651.987,29
32	3211000001	Bewegliches Vermögen	5.000,00
	3211000004	Stadtordnungsdienst; Bewegl. Vermögen	16.400,00
	3211000007	Technische Geräte EiWo	25.000,00
	3211000010	Erwerb von Software	24.000,00
	3211000014	Geschwindigkeitsüberwachungsanlage	19.900,00
	3211000015	Erneuerung der Fahrzeugflotte SOD	25.000,00
	3211000016	Erneuerung stat. Messanlagen	7.000,00
	3211000017	Erneuerung Messfahrzeug mit Anlage	15.700,00
	3211000018	Hardware Verwaltungsstellen	50.000,00
			188.000,00
37	3713000001	Bewegliches Vermögen	41.590,07
	3713000003	Chemikalienschutzanzüge	794,77
	3713000007	Pressluftatmer	20.000,00

Ref./FB	Invest.Nr.	Bezeichnung	endgültiger HH-Rest
			- EUR -
	3713000009	Hilfeleistungsfahrzeug	554.832,86
	3713000010	Mannschaftstransportwagen	70.000,00
	3713000011	Tanklöschfahrzeug	3.257,91
	3713000012	Abrollbehälter Sonderlöschmittel	31.607,16
	3713000013	Rüstwagen	261.000,00
	3713000015	Einsatzleitwagen	91.490,00
	3713000016	Bewegliches Vermögen (RettungsDSch.)	6.728,78
	3713000021	Erneuerung Einsatzleitsystem	1.092.207,24
	3713000023	Erwerb von Hard- und Software	106.317,35
	3713000024	Funk/Funkmeldeempfänger	51.672,93
	3713000029	Wärmebildkamera	16.772,37
	3713000038	Anpassung Einsatzleittechnik Leitstelle Fw	467.520,15
	3713000042	Erneu. Feuerschutzbekleidung u. Helme BF	21.852,63
	3713000047	Atemschutzprüfgeräte	35.000,00
	3713000058	Erneuerung IT-Infrastruktur (ohne Leitstelle)	124.960,61
	3713000059	Modernisierung WLAN-Netz	13.318,02
	3713000060	Modernisierung WLAN-Netz (RettungsDSch.)	732,98
	3713000061	Einführung Strukturierte Notrufabfrage	27.372,10
	3713000062	Gerätewagen Hygiene	35.722,34
	3713000100	Kommunale Regionalleitstelle	104.816,18
	3713005002	Ausstattung Ruheräume Wachgebäude	27.660,67
	3713005006	Umbau FEL zum Stabsraum	21.713,25
	3713005008	Umbau Funkwerkstatt	1.833,03
	3713005009	Sanierung Mannschaftsküche/Kantine	146.394,13
	3713005010	Erweiterung der Rettungsdienstschule	23.764,56
	3713010001	Bewegliches Vermögen (freiw. Feuerw.)	13.697,60
	3713010003	Tanklöschfahrzeug (freiw. Feuerw.)	17.001,08
	3713010006	Löschgruppenfahrzeug (freiw. Feuerw.)	187.946,59
	3713010007	Ausstatt. u. Ausrüstung (freiw. Feuerw.)	10.443,28
	3713010008	Generator/Beleucht.anhänger (freiw. Feuerw.)	2.500,00
	3713010009	Mannschaftstransportwagen (freiw. Feuerw.)	1.090,62
	3713010011	Generatoren Gerätehäuser (freiw. Feuerw.)	28.890,67
	3713010013	Ersatz Sirenenanlage (freiw. Feuerwehr)	48.000,00
	3713010017	Umbau RW 1 zum GW-L, OFW Hetjershausen	23.439,48
	3716000001	Rettungswagen (RettungsD)	142.606,21
	3716000003	Bewegliches Vermögen (RettungsD)	68.069,64
			3.944.617,26
40	4008000001	Inventarsanierung (Küche Rathaus)	20.000,00
	4020000000	Medienentwicklungsplan/Digitalpakt	872.125,65
	4020000002	Hausmeisterbedarf	19.419,00
	4021000001	Bewegliches Vermögen (Grundschulen)	56.945,36
	4021000004	Bewegliches Vermögen -Ersatz- (GrundSch)	13.273,27
	4021000011	Ganztags-Erstausrüstung	20.000,00
	4021000012	Einricht. v. Schulmensen in Ganztagssschulen	105.662,62
	4021000014	Erwerb von ergonomischem Klassenraummobiliar	3.304,73
	4021000752	Lohbergschule Lehrküche	3.437,00
	4021000758	Lohbergschule Mobiliar und Geräte	45.636,47
	4021420051	MLK; Bewegliches Vermögen	2.394,01
	4021430102	Heinrich-Böll-Sch.; Bewegliches Vermögen	8.712,23
	4021430103	Heinrich-Böll-Sch.; Computerausstattung	3.000,00
	4021440151	Schule a. Tannenbg.; Bewegl. Vermögen	912,51
	4021440154	Schule a. Tannenbg.; Computerausstattg.	5.585,10
	4021440163	Schule am Tannenbg.; Therap. Mobiliar	4.215,00
	4023000001	Bewegl. Vermögen (Gymnasien)	88.815,28
	4023000003	Computerausstattung (Gymnasien)	46.621,63
	4023000006	Bewegliches Vermögen -Ersatz- (Gymn.)	17.059,00
	4023000010	Erwerb von Tafeln	5.087,85
	4023000011	Gymnasien; Bedarfe für Inklusion	50.000,00
	4023000066	FKG; Sanierung NW-Raum	67.203,89
	4023000165	MPG; Mobiliar Aula	18.480,70

Ref./FB	Invest.Nr.	Bezeichnung	endgültiger HH-Rest
			- EUR -
	4023000167	MPG; Bühnenelemente	3.264,08
	4023000263	THG; Beamerausstattung	3.390,56
	4023000303	Abendgymnasium; Ausstattung Räume	37.311,66
	4028100003	Geschw.-Scholl-GS; Computerausstattungen	4.490,94
	4028100005	Geschw.-Scholl-GS; Bewegl. Vermögen	6.140,16
	4028100015	Geschw.-Scholl-GS; Schulinventarsanierung	6.005,86
	4028100019	Geschw.-Scholl-GS; Ausstattung Freizeitbereich	3.000,00
	4028100020	Geschw.-Scholl-GS; Ausstattung und Geräte	72.346,51
	4028105002	Geschw.-Scholl-GS; Sanierung NW-Bereich	99.978,19
	4028110003	Georg-Chr.-Li.-GS; Computerausstattung	10.000,00
	4028110004	Georg-Chr.-Li.-GS; Beweg. Vermögen	24.117,71
	4028110019	Georg-Chr.-Li.-GS; Ausst. Oberstufenräume	6.685,28
	4028110023	Georg-Chr.-Li.-GS; Ausstattung/Inventarsanierung	6.000,00
	4028120001	Neue IGS Göttingen, Ausstattung	17.407,00
	4028120002	Neue IGS Göttingen, Bewegl. Vermögen	9.057,77
	4028120003	Neue IGS Göttingen, Computerausstattung	4.352,77
	4028120004	Neue IGS Göttingen, Bewegl. Verm. - Ersatz	4.000,00
	4029200002	Übr.schul.Aufg.; Schul-/ Pausenhöfe	58.470,84
	4029200005	Erwerb von Mobiliar und Ausstattung	9.616,16
	4029210001	Küchenbetriebe; Inventarsanierung	689.970,90
	4029210004	Küchenbetriebe; bargeldl. Abrechn. Mensen	116.344,86
			2.669.842,55
41	4130000002	Bewegliches Vermögen (Kultur)	1.600,08
	4130000004	Bewegliches Vermögen (Brunnen u. Denkm.)	11.627,00
	4132100003	Bewegliches Vermögen (Stadtarchiv)	2.201,61
	4132110004	Bewegliches Vermögen (Museum)	1.010,53
	4132110005	Städt. Museum; Sammlungsgegenstände	3.000,00
	4135200008	Stadtbibliothek; Möblierung	8.978,25
			28.417,47
50	5062200002	Invest.-Förderung soz. Wohnungsbau	1.202.720,00
			1.202.720,00
51	5140700001	Bewegliches Vermögen (Jugend)	5.381,85
	5146405003	Priv. Tr. Kitas; Ausbau Krippenplätze (RAT)	1.359.179,50
	5146410001	KiTa-online-Anmeldeverfahrens	40.000,00
	5546410001	Kitas Bewegliches Vermögen (Städt. Kitas)	132.872,67
	5546410004	Kitas Familienzentrum Kita Pfalz-Grona-Breite	200.000,00
	5546415012	Kitas Kita Weende-West Außengelände	4.144,39
			1.741.578,41
53	5350100005	Software	27.455,52
	5350100007	Ausstattung Wartebereiche	41.585,74
			69.041,26
61	6161000002	Bewegl. Vermögen (Stadt-/ Verkehrsplan)	8.154,80
	6161005003	Kunstquartier	2.047.194,99
	6161005004	Forum Wissen	802.633,16
	6161200007	Feldbücher (BodenOrdg./ Vermess.)	5.000,00
	6161200008	Hard-/u.Software (BodenOrdg./ Vermess.)	30.000,00
	6161400001	Umliegung	208.421,87
	6161515001	StBauF-Maßnahme "Grüne Mitte Ebertal"	903.977,70
	6161545001	SanGebiet Weststadt	1.537.438,61
	6161565001	San.-Maßn. Städtebaul. Denkmalschutz	1.442.351,04
	6161565003	San.Maß.Städtebaul. Denkmalsch.; Museum	313.000,00
	6161565005	StBauF-Maßn. Südl. Innenstadt	2.952.527,80
	6161565006	StBauF-Maßn. Nördl. Innenstadt	1.243.527,32
	6163005003	BVK für Straßenbauten	12.554,00
	6163005010	Umsetzung Verkehrsentwicklungsplanes	68.998,89
	6163005013	VEP-Radroutennetz	84.738,09

Ref./FB	Invest.Nr.	Bezeichnung	endgültiger HH-Rest
			- EUR -
	6163005019	Grunderneuerung von Bushaltestellen	36.545,85
	6163005021	Beseitigung Unfallschwerpunkte	253.880,04
	6163005024	BG Kommendebreite	8.093,07
	6163005026	Fortentwicklung Radroutennetz/Radschnellweg	162.541,24
	6163005027	Radschnellweg Bereich Rosdorf	145.730,00
	6163005028	Umsetzung Behindertengleichstellungsgesetz	19.334,40
	6163005035	Radverkehr Stadt/Umland: Gartetal (Planung)	76.275,00
	6163005036	Radverkehr Stadt/Umland: Weitere Maßnahmen	196.239,39
	6163355001	Baugebiet Industriestraße; Glunz	16.340,07
	6163385001	BG Roringen (Menzelbg. u.a.Baugeb.); PK	15.796,60
	6163455001	Baugebiet Deneweg, Planungskosten	41.646,00
	6163505001	Science Park	2.866,00
	6163535001	BG Kleehöfen Süd	60.000,00
	6163545001	BG Wiesenthal Süd	50.000,00
	6163605014	Beitragsfäh. Str.; Judenstr.Nord; BVK	96.927,00
	6163605020	Rote Straße (Ost)	14.654,29
	6163605028	Jüdenstraße (Ost)	10.954,62
	6163605031	Groner Tor: Umfeld Freianlagen	72.847,21
	6163605032	Weender Straße Nord	67.000,00
	6163605034	Rote Straße West	38.282,33
	6163605035	Straße Am Leinekanal	130.000,00
	6163605037	Knutbührener Weg	124.672,00
	6165075001	K37 zwischen Elliehausen u. Esebeck	87.467,41
	6166095001	Neue B 3 - Maschmühlenweg; BVK	9.529,21
	6188000001	Wohn-/GeschäftsGrd.; Erschließungskosten	61.939,36
	6188105001	Kanalbau Kleingartenanlage An der Masch	64.466,46
	6188105002	BG Kleehöfe Esebeck, Schmutzwasserbeseit.	150.000,00
	6188505200	Projektkosten GVZ II	176.666,08
	6188505300	Projektkosten GVZ III	4.499,17
			13.855.711,07
65	6502505006	Altes Rathaus, Grunderneuerung	521.378,38
	6502550000	Anbau an d. Verwalt.Gebäude Breslauer Str. 2	150.000,00
	6502555001	Bresl. Str. 2+10; Tor-/Zaun, Parkpl., Kanal	19.558,81
	6502555011	Neues Rathaus; Entrauchung Tiefgarage	208.926,84
	6502555012	Neues Rathaus; Sanierung 3. BA	4.796.399,07
	6502555014	Neues Rathaus; Notstromaggregat	416.000,00
	6502555016	Neues Rathaus; Grundsanierung Amtshaus	200.000,00
	6506100001	Reinigungsgeräte u. Hausmeisterbedarf	13.524,20
	6513015001	Freiw. Feuerw.; Absauganlagen	40.372,62
	6513015002	Freiw. Feuerw.; Notstromeinspeisung	11.636,75
	6513015003	Freiw. Feuerw.; Erweiter. Fahrzeughallen	114.001,49
	6513015004	Neubau Feuerwehrhaus Weende	35.000,00
	6520005003	Erwerb v. Raumluftreinigungsgeräten	1.542.000,00
	6521005652	Grundsch.; Janusz-Korczak-Schule; Neubau Men	22.347,69
	6521005752	Grundsch.; LohbergSch.; Erweiterung/Neubau M	638.322,79
	6521005801	Grundsch.;MittelbergSch.; Energ.-Sanierung	42.795,41
	6521005853	GrdSchulen; RegenbSch; Erweiterung	7.414,54
	6523005054	FKG; Erneuerung NW -Raum (Biologie)	73.656,29
	6523005055	HBG; Sicherheitsbeleuchtung Flure /Treppenh.	496.457,19
	6523005057	FKG, Einbau Aufzug Haupttreppenhaus	181.808,40
	6523005115	HBG-AS; energ. Teilsan. Fenster, Fassade,	93.451,22
	6523005200	Gymn.; OHG ; Erwerb v. Schulcontainern	2.569,36
	6523005201	Gymn.; OHG; Erweiterung	7.001.456,83
	6523005258	THG; ELA u. Notlichtanlage	323.833,25
	6528105005	Geschw.-Scholl-Sch; Gesamtan. NW Haus D	32.046,77
	6528105008	Geschw.-Scholl-Schule, Umbau für IGS	438.894,22
	6528105010	GSG; Grundsanierung versch. Gebäude	123.603,98
	6528125001	3. Gesamtschule	25.321,81
	6528125002	Neue IGS, Schaffung Räume 10. Jahrgang	342.329,99
	6529205001	Übr. schul. Aufg.; Erneuerg. Datennetze	13.641,01

Ref./FB	Invest.Nr.	Bezeichnung	endgültiger HH-Rest
			- EUR -
	6529205003	Übr. schul. Aufg.; Herstellen Rettg.Weg	417.517,56
	6529205006	Einbau Hausalarmierungsanlage in Schulen	143.135,50
	6529205008	Energetische Sanierung Schulen; Planung	54.966,87
	6532105001	Auslagerung des Archivs	211.998,34
	6533100002	Dt.Theater; Techn. Anlagen	18.867,00
	6546035002	JugendH Holt.Berg; Umbau Eingang	25.000,00
	6546035005	JugendH Holt.Berg; Sanierung	326.470,36
	6546415002	Städt. Kitas; Erw. Raumlufreinigungsgeräte	250.000,00
	6546415017	Sanierung und Anbau Kita Pfalz-Grona-Breite	2.114.079,95
	6546415018	Kita Holtensen; Erweiterung	1.068.396,31
	6546475002	Kinderhaus Abraxas; Herst. 2. baul. Rettweg	355.742,30
	6560100001	Gebäude; Bewegl. Vermögen	14.395,65
	6560100002	Gebäude; EDV-Software	9.510,64
	6576055001	Mehrzweckhalle Holtensen; Sanierung	100.000,00
	6588005002	Düstere Straße 8; Sanierungskosten	639.783,84
	6588005017	Kanalsan./-trennsyst städt. Liegensch.	5.000,00
	6588005018	Herrichtung Ausweichquartier Bürgerstr. 15	3.899,34
	6588005019	Otfried-Müller-Haus; Sanierung und Umbau	599.349,71
	6588005033	Musa; Ausbau Erdgeschoss	39.869,06
	6588005035	Gesundheitsamt Theaterstr.; Sanierung	143.878,02
	6588005036	Musa; Schallschutzmaßnahmen	50.000,00
	6588055122	Kita Brüsselstr.; Energetische Sanierung	1.000,00
	6588100001	Schützenplatz; Trennung Trink-/Löschwasser	8.152,22
	6588100002	Tierheim, Auf der Hufe 4+6	83.161,55
			24.612.923,13
66	6660200001	Erwerb EDV-Software	2.378,00
	6660200003	Dienstwagen	2.056,00
	6663005001	BVK für Straßenbauten	28.926,02
	6663005003	SVEP	855.475,67
	6663005007	Förderung des ÖPNV	1.339.847,47
	6663005008	Modernisierung Signaltechnik	362.782,53
	6663005010	Radschnellweg; Baukosten	197.089,91
	6663005015	Erneuerung Steuerkabel	22.169,97
	6663005016	LSA Robert Koch Str. / Goldschmidtstraße	58.089,92
	6663005017	LSA Robert Koch Str. /Justus-von Liebig-Str.	1.430,84
	6663005022	Parkleitsystem Planungskosten	33.666,14
	6663005023	Dynamisches Parkleitsystem	689.643,27
	6663005029	Umsetzung Nahmobilitätskonzept	36.949,45
	6663005037	Radverkehrsverbindung Stadt/Umland	760.590,02
	6663045002	Ausbau R-K-Str- zw. Christ.weg/Kreuzberggring	208.518,59
	6663055017	Brücke Sonnenbreite, Herberhausen	57.000,00
	6663055018	Brücke Hermann Danne Weg	48.860,10
	6663085001	III. Zufahrt Lokhalle	6.924,82
	6663305001	Entwicklung "Industriefläche Glunz"	11.025,14
	6663385001	BG Südlich Menzelberg	165.402,70
	6663445001	Baugebiet Domänenweg; Baukosten	10.000,00
	6663455001	BG Kommendebreite	129.181,74
	6663525001	BG Deneweg	460.138,10
	6663545001	BG Kleehöfen Süd	250.000,00
	6663555001	BG Wiesental Süd	450.000,00
	6663605010	Beitr.fäh. Str. NKAG; Judenstr. -Süd	39.000,00
	6663605013	Beitr.fäh. Str. NKAG; Rote Str. -Ost	13.415,00
	6663605014	Beitr.fäh. Str. NKAG; Rote Str. -West	360.673,40
	6663605041	Freifläche Groner Tor	108.810,00
	6663605044	Knutbührener Weg	139.770,83
	6663615001	GrdSan. nach Leitungstr.Arb.; Baukosten	8.478,29
	6663705001	Nicht beitr.fäh. Str.; Änd. StrEntwässg.	23.447,79
	6665075001	K 37 zw. Ellieh./Eseb., Fahrbahn, Radweg	30.000,00
	6666075000	Invest.kostenzusch. f.Bau Nothaltebucht B27	30.000,00
	6666075005	Ausbau B 27; Ausbau Robert-Koch-Str.	291.203,74

Ref./FB	Invest.Nr.	Bezeichnung	endgültiger HH-Rest
			- EUR -
67	6666095001	Neue B 3; Ausbau Maschmühlenweg	20.463,04
	6667015001	Str.Beleuchtung (Ort); Aufstellg. Lampen	42.647,20
	6667015006	Umrüstung vorhandener Beleuchtung	24.938,74
	6669005009	Hochwasserschutz Göttingen	670.227,24
	6669005010	Änderung d. Außengebietsentwässerung	38.728,00
	6669005011	Renaturierung Leine Eigenanteil Leineverband	200.000,00
			8.229.949,67
	6712000001	Erwerb bewegl. Vermögen (Umwelt)	3.911,90
	6746005001	KiSpielpl.; Sanierung Kinderspielplätze	146.521,33
	6758000001	Erwerb CAD/ Büroeinricht.Gegenstände	1.579,10
	6758005002	Neuanlage/ Umgestaltung v. Grünflächen	3.961,62
	6758005010	Wallbeleuchtung	85.139,55
	6758005020	Wegebau Grüngürtel Göttinger Süden	22.636,27
	6775000001	Städt. Friedh.; Erwerb Motormäher	7.732,34
	6775000003	Städt. Friedh.; Klein- und Anbaugeräte	7.557,56
	6775000004	Städt. Friedh.; Kfz und Anhänger	60.156,50
	6775000013	Neubaumaßnahmen	1.604,56
	6775005003	Städt. Friedh.; Techn. Einricht. Krematorium	45.000,00
	6775005015	Städt. Friedh.; Techn. Einrichtungen Friedhöfe	5.825,88
			391.626,61
69	6977100003	Baubetrieb; Kraftfahrzeuge u. Maschinen	6.763,08
	6985500004	Stadtforst; Erwerb bewegl. Vermögen	30.388,26
	6985505001	Stadtforst; Aufforstungen	4.000,00
			41.151,34
Summe:			58.795.428,11

► **Ergebnishaushalt**

Ref./FB	Bezeichnung	endgültiger HH-Rest
		- EUR -
01	versch. Maßnahmen	161.000,00
03	versch. Maßnahmen	10.800,00
11	versch. Maßnahmen	452.010,00
20	versch. Maßnahmen	612.976,48
Ortsräte	versch. Maßnahmen	223.090,85
Sport	versch. Maßnahmen	35.000,00
32	Bombenräumung	119.062,40
37	Corona Maßnahmen u.a.	510.765,00
40	versch. Aufträge/Bestell.	73.876,79
41	versch. Maßnahmen	359.788,03
50	versch. Maßnahmen	26.832,45
51	versch. Aufträge/Bestell.	22.792,49
Kitas	versch. Aufträge/Bestell.	5.077,87
61	versch. Aufträge/Bestell.	123.056,58
65	versch. Aufträge/Bestell.	1.340.116,54
66	versch. Aufträge/Bestell.	375.354,57
67	versch. Aufträge/Bestell.	276.199,06
69	Forsteinrichtung u.a.	121.360,65
Göttinger milde Stiftung	Corona Hilfsfonds	56.487,38
Summe:		4.905.647,14

Beratungsfolge:

- 1) Unterrichtung des Ausschusses für Finanzen, Wirtschaft, allg. Verwaltungsangelegenheiten u. Feuerwehr
am 06.07.2021
- 2) Unterrichtung des Rates
am 16.07.2021

Auguste-Ahlborn-Stiftung Bilanz 2020

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

Aktiv	31.12.2019	31.12.2020
Unbebaute Grundstücke	96.125,46	96.125,46
Bebaute Grundstücke - Grund und Boden	369.958,58	369.958,58
Bebaute Grundstücke - Gebäude, Aufbauten	233.016,00	224.512,00
Forderungen	0,00	31.857,11
Liquide Mittel	215.752,12	192.188,36
Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
Summe	914.852,16	914.641,51

Passiv	31.12.2019	31.12.2020
Reinvermögen (Stiftungskapital)	470.139,95	470.139,95
Werterhaltungsrücklage/ Vortrag Vorjahre	199.974,12	205.782,67
Zweckgebundene Rücklage (Überschüsse)	39.761,93	39.761,93
Jahresergebnis	5.808,55	34.574,56
Verb. aus der Aufnahme von Inneren Darlehen	114.658,88	112.242,22
Verb. Kreditaufnahmen f. Invest., Kreditinstitute	60.666,56	51.999,88
Sonstige Verbindlichkeiten	2.780,61	140,30
Rückstellung	21.061,56	0,00
Summe	914.852,16	914.641,51

Göttinger Kulturstiftung Bilanz 2020

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

Aktiv	31.12.2019	31.12.2020
Wertanlagen	728.240,00	728.240,00
Liquide Mittel	146.591,59	170.007,86
Forderungen	32.079,49	32.079,49
Summe	906.911,08	930.327,35

Passiv	31.12.2019	31.12.2020
Reinvermögen (Stiftungskapital)	746.709,86	746.709,86
Werterhaltungsrücklage/Vortrag Vorjahre	120.913,22	133.513,22
Zweckgeb. Rücklage / Überschüsse aus Vorjahren	24.655,49	26.272,70
Zweckgeb. Rücklage / u.a. Spenden	0,00	810,00
Jahresergebnis	14.217,21	754,11
Verbindlichkeiten	415,30	117,46
Rückstellungen	0,00	22.150,00
Summe	906.911,08	930.327,35



Vollständigkeitserklärung

**Feststellung des Jahresabschlusses
der Stadt Göttingen für das Haushaltsjahr 2020
durch die Oberbürgermeisterin**

**gemäß
§ 129 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz
(NKomVG)**

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses zum 31.12.2020 der Stadt Göttingen stelle ich entsprechend § 129 Abs. 1 S. 2 NKomVG fest.

Göttingen, 30.03.2022

(Broistedt)
Oberbürgermeisterin

Stadt Göttingen
- Rechnungsprüfungsamt -

Schlussbericht über die
Prüfung des Jahresabschlusses
der Stadt Göttingen
zum 31. Dezember 2020



Prüfungsleitung: Anja Arold
Breslauer Straße 2
37085 Göttingen
Telefon: 0551-400-4561
Fax: 0551-400-4580
E-Mail: rpa@goettingen.de

Zuständige Prüfer*in: Dörte Glahn
Jutta Herde
Christian Hinze
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	8
5.1. Haushaltssatzung	8
5.2. Haushaltsplan	8
5.3. Ausführung des Haushaltsplans	9
5.4. Nachtragshaushalt	9
6. Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020	10
6.1. Bilanz	10
6.1.1. Aktiva	10
6.1.1.1. Immaterielles und Sachvermögen	11
6.1.1.2. Finanzvermögen	12
6.1.1.2.1. Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen mit Sonderrechnung	12
6.1.1.2.2. Ausleihungen und Wertpapiere	13
6.1.1.2.3. Öffentlich-rechtliche, Transferleistungs- und sonstige privatrechtliche Forderungen	13
6.1.1.2.4. Sonstige Vermögensgegenstände	15
6.1.1.3. Liquide Mittel	16
6.1.1.4. Aktive Rechnungsabgrenzung	16
6.1.2. Passiva	17
6.1.2.1. Nettoposition	17
6.1.2.2. Schulden	18
6.1.2.3. Rückstellungen	20
6.1.2.4. Passive Rechnungsabgrenzung	21
6.2. Ergebnisrechnung	22
6.2.1. ordentliche Erträge	23
6.2.2. ordentliche Aufwendungen	24
6.2.3. außerordentliche Erträge und Aufwendungen	25
6.3. Finanzrechnung	26
7. Vertragsmanagement	27
8. PRÜFUNGSVERMERK	27

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 2020: 7 Prüfungsbemerkungen (s. nachfolgende Tabelle) und 26 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	Anhang und Rechenschaftsbericht	7
2	Buchwert Beteiligungsgesellschaft	13
3	Forderungsmanagement	14
4	Abstimmung Haupt- und Nebenbuchhaltung	14
5	Umsatzsteuer	15
6	Anzahlungen - Vorkassen im Baugenehmigungsbereich	20
7	periodengerechte Erfassung von Erträgen aus dem Grundstücksverkehr	26

2. Prüfungsauftrag

Das Rechnungsprüfungsamt hat gemäß § 155 Abs. 1 Nr. 1 NKomVG i.V.m. § 156 Abs. 1 NKomVG den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 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 der Oberbürgermeisterin.

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 im 4. Quartal 2020 (Vorprüfung) zur Prüfung vorgelegt. Anhang und Rechenschaftsbericht wurden im Februar 2022 eingereicht. Die Prüfung haben wir im Neuen Rathaus und in der Breslauer Straße 2 durchgeführt. Der endgültige und vollständige Jahresabschluss datiert vom 30. März 2022.

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 2019 der Stadt, der am 18. Dezember 2020 durch den Rat der Stadt Göttingen beschlossen wurde.

Erbetene Aufklärungen und Nachweise wurden durch die Verwaltung größtenteils erteilt. Die Oberbürgermeisterin hat die Vollständigkeit des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichts am 30. März 2022 schriftlich bestätigt.

Eine Abschlussbesprechung mit den Vertretern des Fachbereiches Finanzen hat am 30. März 2022 stattgefunden. Grundlage dieser Besprechung war ein Entwurf dieses Schlussberichtes, Stand 15. März 2022.

4. Stellungnahme zur Lagedarstellung des gesetzlichen Vertreters

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

Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen können wir der Lagedarstellung der Oberbürgermeisterin im Jahresabschluss und im Rechenschaftsbericht nur teilweise zustimmen.

Auf Grund der Prüfung wird festgestellt:

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

1. Prüfungsbemerkung:

Wir weisen darauf hin, dass die Prognosewerte im Rechenschaftsbericht nicht geprüft werden konnten. Die Prognosewerte wurden teilweise nicht angepasst.

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 ferner eine Vielzahl an Kennzahlen im Jahresvergleich angegeben, die nicht näher in Bezug auf die Stadtverwaltung erläutert werden.

Des Weiteren sind die Kennziffern aus Sicht des Rechnungsprüfungsamtes nur teilweise nachvollziehbar. Insbesondere bei den Einwohnerzahlbezogenen Kennzahlen ist die Berechnungsgrundlage nicht erkennbar. Die Statistikdaten wurden nicht aktualisiert.

Zukünftig empfehlen wir, 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.

Unter der Ziffer 2.5 des Rechenschaftsberichts „Vorgänge von besonderer Bedeutung“ sind nur solche Vorgänge anzugeben, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind. Dies wurde erneut nicht beachtet.

Wir empfehlen wie bereits im Vorjahr 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 2020 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 und 2020 (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. 13 % der im Finanzhaushalt veranschlagten Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und liegen somit im genehmigungsfreien Bereich.

Ferner beinhaltet die Genehmigung Hinweise zu dem Haushaltsansatz 2020 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 2020 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.

5.2. Haushaltsplan

Der Haushaltsplan ist die Grundlage der Haushaltswirtschaft und für die Haushaltsführung verbindlich. Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2020 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 2020 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. Die fortgeführten Haushaltsansätze sind ebenfalls aus dem Anhang zu entnehmen.

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

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.

§ 182 NKomVG (Sonderregelungen für epidemische Lagen) regelt in Absatz 4 Nr. 6, dass für unmittelbar aus der epidemischen Lage resultierenden über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen abweichend von § 117 Abs. 1 Satz 1 eine Deckung nicht gewährleistet sein muss. Diese Vorschrift wurde für den Haushalt 2020 nicht angewandt.

Zum 31.12.2020 wurden von der Stadt Göttingen investive Haushaltsreste von 58,8 Mio.€ und Haushaltsreste im Ergebnishaushalt von 4,9 Mio. € gebildet.

1. Hinweis:

Die Haushaltsreste 2020 wurden im Jahr 2021 in einer Einzelprüfung stichprobenartig auch inhaltlich geprüft. Im Ergebnis 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 überschreiten zum zweiten Mal in Folge den investiven Planansatz.

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

Nach § 15 Abs. 3 KomHKVO sind im Haushalt die internen Leistungsbeziehungen zu berücksichtigen. Dies ist im Haushalt 2020 erfolgt.

2. Hinweis:

Der ILV-Ansatz ist im Haushaltsjahr 2020 nicht ausgeglichen. Es besteht eine Differenz zwischen ILV-Erträgen und ILV-Aufwendungen in Höhe von 3.000 €.

5.4. Nachtragshaushalt

Mit Beschluss des Rats der Stadt Göttingen vom 13.03.2020 wurde die Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2020 beschlossen.

Die Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde erfolgte am 07.07.2020.

Seitens der Kommunalaufsichtsbehörde wird darauf hingewiesen, dass im Nachtragshaushaltsplan die Auswirkungen der Covid-19-Pandemie noch nicht berücksichtigt werden konnten. Es wird davon ausgegangen, dass ein Haushaltsausgleich nicht erreicht werden kann.

Der Haushaltsausgleich wurde nicht erreicht und die Fehlbeträge sowohl des ordentlichen als auch des außerordentlichen Ergebnisses sind gemäß § 182 Abs. 4 Nr. 1 NKomVG gesondert auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen.

6. Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020

Gemäß § 129 Abs. 1 NKomVG ist der Jahresabschluss innerhalb von drei Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen. Die Oberbürgermeisterin stellt seine Vollständigkeit und Richtigkeit fest und legt sie dem Rat unverzüglich mit dem jeweiligen Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes und mit ihrer 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.

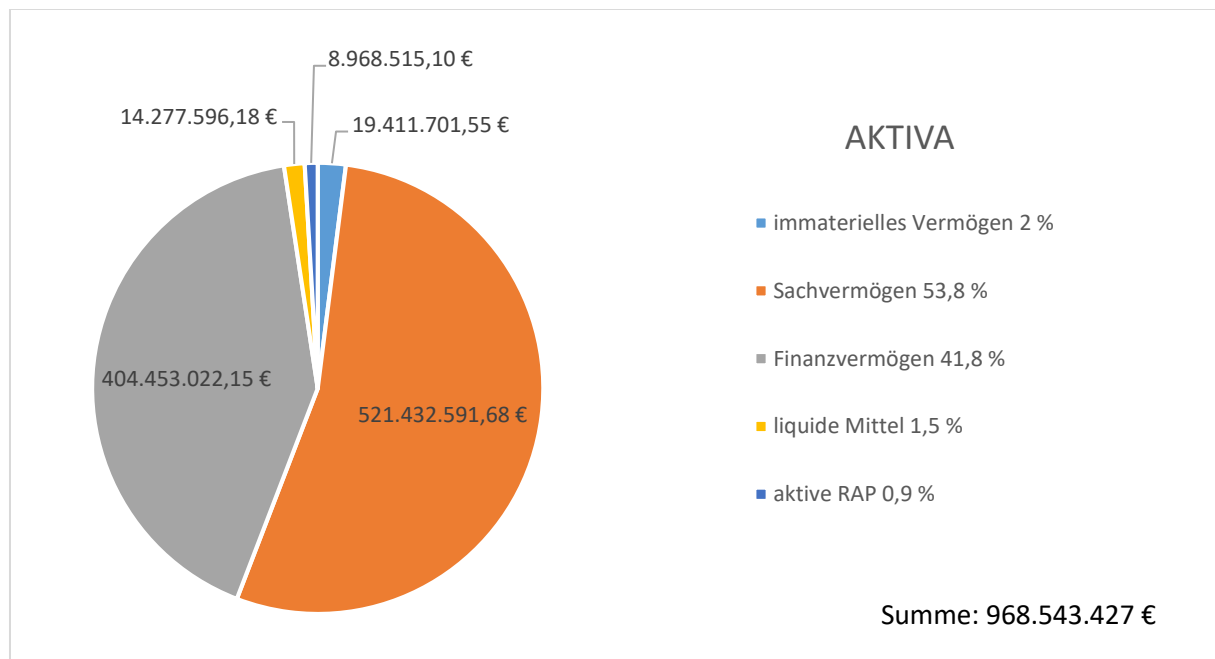
3. Hinweis:

Der Jahresabschluss 2020 hätte bis zum 31. März 2021 aufgestellt werden müssen.

6.1. Bilanz

Die Bilanzsumme des Jahresabschlusses zum 31.12.2020 beträgt	968.543.426,66 €
Der Vorjahreswert lag bei	964.063.762,55 €
Das Bilanzvolumen erhöhte sich somit um rund -0,46 % bzw.	4.479.664,11 €

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.

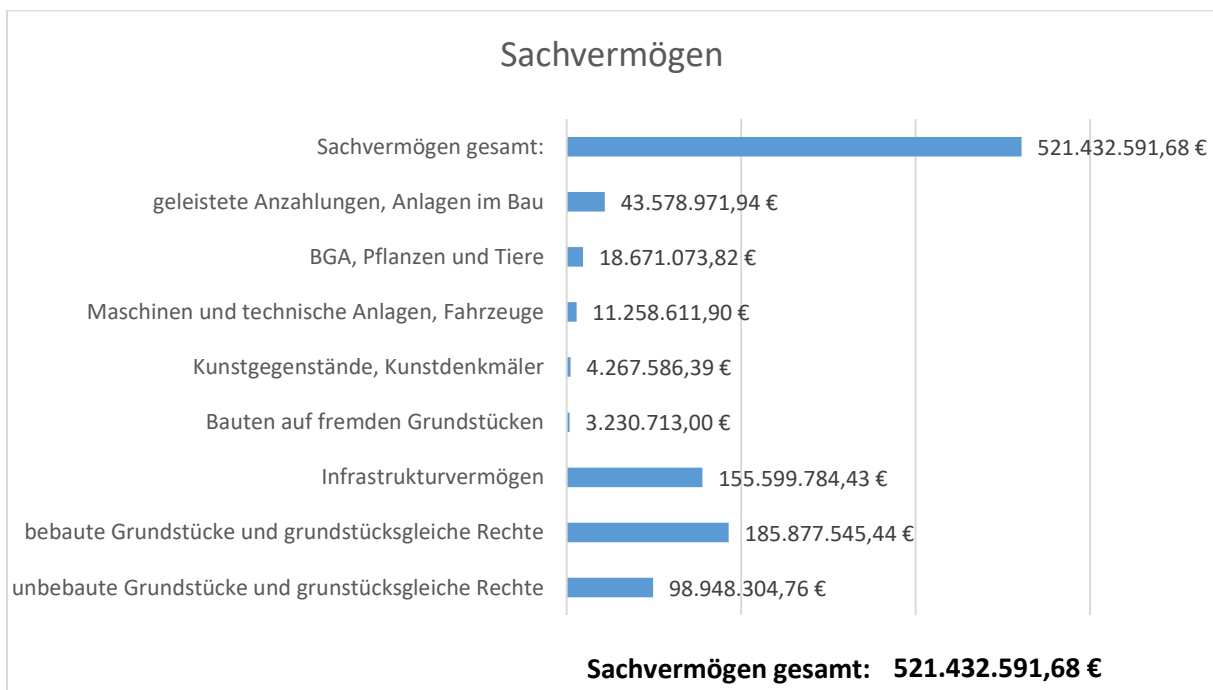
6.1.1.1. Immaterielles und Sachvermögen

	Vorjahr €	HH-Jahr €	Veränderung €
Immaterielles Vermögen	19.391.064,43	19.411.701,55	20.637,12
Sachvermögen	502.473.606,91	521.432.591,68	18.958.984,77

Das immaterielle Vermögen und das Sachvermögen wurden begleitend geprüft. Dies bedeutet, dass bereits im Oktober 2020 in Zusammenarbeit mit dem Fachbereich Finanzen mit der Prüfung von Zu- und Abgängen im Anlagevermögen begonnen wurde.

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 2020 wie folgt dar:



4. 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.

5. 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.

6. 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.

7. Hinweis:

In den Anlagenabgängen ist ein Grundstücksverkauf enthalten, der einem anderen HH-Jahr zuzuordnen ist und in den Anlagenzugängen ist ein Grundstücksankauf abgebildet, welcher in das Jahr 2021 gehört. Bei Grundstücksverträgen ist das Datum des Übergangs von Nutzen und Lasten für die Eigentumsübertragung maßgebend. Sowohl das Datum des Kaufvertrags als auch der Zeitpunkt der Zahlung sind nicht ausschlaggebend. Im Zuge der Jahresabschlussarbeiten müssen insbesondere die Verträge beurteilt werden, die am Jahresstichtag noch nicht vollständig umgesetzt sind.

6.1.1.2. Finanzvermögen

	Vorjahr €	HH-Jahr €	Veränderung €
Finanzvermögen	410.689.634,01	404.453.022,15	-6.236.611,86

Das Finanzvermögen setzt sich wie folgt zusammen:

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

Im Jahresabschluss 2020 werden die Anteile an verbundenen Unternehmen mit 87.066.539,98 €, die Beteiligungen mit 82.500,33 € und die Sondervermögen mit Sonderrechnung mit einem Wert von 126.731.595,51 € ausgewiesen. (Insgesamt: 213.880.635,82 €)

Der Beteiligungsbuchwert der Kommunale Dienste Göttingen kAöR (KDG) erhöhte sich zunächst um eine Einlage in das Stammkapital i. H. v. 900 T€ auf 922 T€. Aufgrund einer dauerhaften Wertminderung nach § 49 KomHKVO musste der Beteiligungswert der KDG am Jahresende außerplanmäßig um 649 T€ auf 273 T€ abgeschrieben werden.

Des Weiteren wurde der Buchwert des Eigenbetriebs Stadthalle i. H. v. 123 T€ wertaufgeholt.

2. Prüfungsbemerkung:

Der Buchwert der Beteiligungsgesellschaft Göttingen mbH wäre im Jahresabschluss 2020 i. H. v. rd. 1,2 Mio. € im Wert aufzuholen gewesen. Nach Aussage der Verwaltung soll dies im HH-Jahr 2021 nachgeholt werden.

6.1.1.2.2. Ausleihungen und Wertpapiere

Im Jahresabschluss 2020 werden die Ausleihungen mit 74.556.306,61 € und die Wertpapiere mit einem Wert von 728.240,00 € ausgewiesen. (Insgesamt: 75.284.546,61 €)

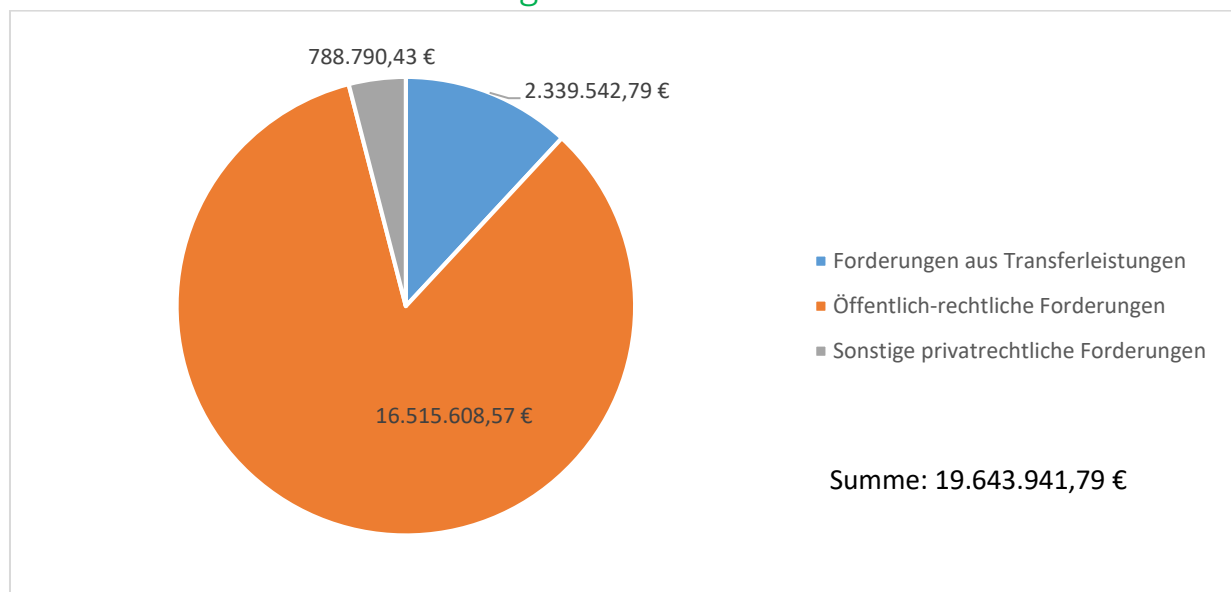
Die Ausleihungen wurden mit dem Darlehensmodul abgeglichen. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

- Ausleihungen an die Beteiligungsgesellschaft Stadt Göttingen mbH: 42,5 Mio. €
- Konzerndarlehen (siehe auch Geldschulden): 30,6 Mio. €
- Sonstige Ausleihungen (z.B. ehemalige Baudarlehen, Stiftungen): 1,5 Mio. €

Neue Konzerndarlehen wurden im Jahr 2020 i. H. v. 2,7 Mio.€ vergeben. Die Veränderung zum Vorjahr von 0,5 Mio. € beruht hauptsächlich auf planmäßiger Tilgung der Darlehen und den zuvor genannten Zugängen.

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 überwiegenden offenen Posten bestehen im Bereich der öffentlich-rechtlichen Forderungen und sind auf die Position „kommunale Steuern und übrige öffentlich-rechtliche Forderungen“ zurückzuführen. In diesem Betrag sind Wertberichtigungen von 6 Mio. € enthalten.

Unter den Transferforderungen werden u.a. die Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen und aus Rückforderungen bewilligter Leistungen ausgewiesen.

Die Prüfung erfolgte mittels Stichproben und Durchsicht der offenen Postenliste. Sie erstreckte sich in diesem Prüfbereich nicht auf die Feststellung von fehlenden Forderungen.

Aufgrund der Vielzahl von offenen Posten kann nicht von einem funktionierenden Forderungsmanagement ausgegangen werden. Die Zuständigkeiten sind in der Verwaltung weiterhin unklar.

3. 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 sollten (siehe auch Prüfungsberichte 2018 und 2019). Eine Überprüfung des Forderungsbestandes durch den Fachbereich Finanzen 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 abgestimmt werden.

8. 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.

4. Prüfungsbemerkung:

Die Haupt- und Nebenbuchhaltung (Debitoren- und Sachkontenbereich) stimmen überwiegend nicht überein. Der FD Stadtkasse hatte bereits Korrekturbuchungen in 2019 durchgeführt und wollte die restlichen Differenzen im Jahr 2020 ausgleichen. Diese Korrekturen konnten aus personellen Gründen jedoch nicht vorgenommen werden. Die Abstimmung von Haupt- und Nebenbuchhaltung sollte zeitnah erneut aufgenommen werden.

9. Hinweis:

Folgende Forderungen bzw. Buchungen konnten nicht mit den dazugehörigen Fachprogrammen abgestimmt werden:

- Niederschlagungen und Stundungen
- Ordnungswidrigkeiten mit OWI

Die Angabe des Stundungsbetrages unterhalb der Bilanz ist nicht abstimmbare. Insbesondere die Höhe der noch offenen Stundungsbeträge kann nicht nachvollzogen werden.

Für den Jahresabschluss 2021 muss dringend ein neues Verfahren installiert werden und ggf. Differenzen ausgebucht werden.

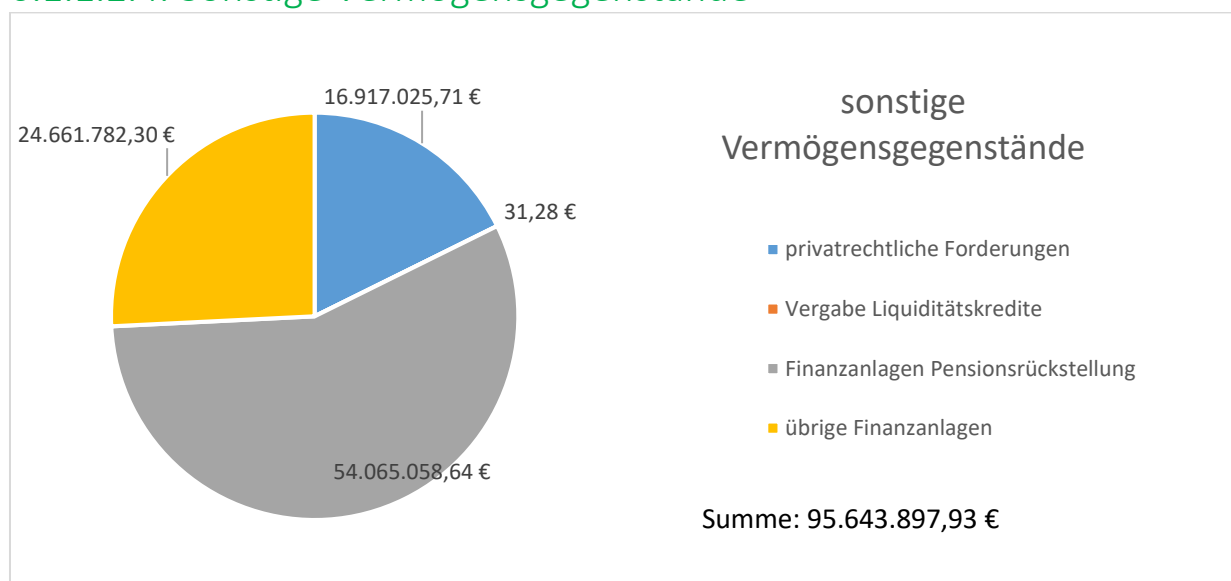
5. Prüfungsbemerkung:

Unter den öffentlich-rechtlichen Forderungen ist eine Forderung aus Umsatzsteuer i.H.v. 134 T€ enthalten. Diese Forderung konnte im Laufe der Prüfung von Fachbereich 20 nicht abgestimmt und somit vom RPA nicht geprüft werden. Nach überschlägiger Ermittlung des RPA ergibt sich eine Forderung von ca. 320 T€.

Zukünftig sollten abgestimmte Unterlagen zur Prüfung vorgelegt werden.

Darüber hinaus sind derartige Forderungen gegenüber dem Finanzamt unter den sonstigen Vermögensgegenständen zu zeigen.

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).

In 2020 wurden weitere 11,8 Mio. € der Vermögensverwaltung der Finanzanlagen der Pensionsrückstellung übergeben. Durch bilanzielle Zuschreibungen der Wertpapiere (nicht zahlungswirksam) i. H. v. 214 T€, konnte die Abschreibung von 2019 i. H. v. 200 T€ wertaufgeholt werden. Die weitere langfristige Entwicklung bleibt abzuwarten. Die Vermögensanlage stellt auch einen erheblichen Buchungs- und Prüfungsaufwand im Jahresabschluss dar. Ab 2020 werden die von den beiden Vermögensverwaltungen gehalten Bankbestände (Sichteinlagen) bei den liquiden Mitteln ausgewiesen, diese betragen 13,7 Mio.€.

Weitere Finanzanlagen für die Pensionsrückstellungen bestehen zum 31.12.2020 über 36,3 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.

10. Hinweis:

Forderungskonten gegenüber dem Personal weisen weiterhin ungeklärte Salden aus. Obwohl Kontenbewegungen des Jahres 2020 abgestimmt wurden und nicht zu beanstanden sind, konnten diese Salden nicht aufgeklärt werden. Eine Abstimmung sollte zeitnah erfolgen.

11. Hinweis:

Unter den Forderungen sind Handvorschüsse in Höhe von 42.795,00 € ausgewiesen. Der Betrag setzt sich aus den Beständen der Handkassen, im Wesentlichen jedoch, aus den Wechselgeldständen der Einzahlungsautomaten zusammen. Einige Bestände der Handkassen konnten nicht nachvollzogen werden, da sie von der Stadtkasse nicht vollständig abgestimmt waren. In Zukunft sollten prüfbare und abgestimmte Unterlagen zur Verfügung gestellt werden.

6.1.1.3. Liquide Mittel

	Vorjahr €	HH-Jahr €	Veränderung €
Liquide Mittel	25.558.525,10	14.277.596,18	-11.280.928,92

Der Bestand an liquiden Mitteln wurde stichprobenhaft anhand der Kontoauszüge nachvollzogen. Hand- und Betriebsmittelvorschüsse werden ab 2020 bei den durchlaufenden Posten als Forderung ausgewiesen.

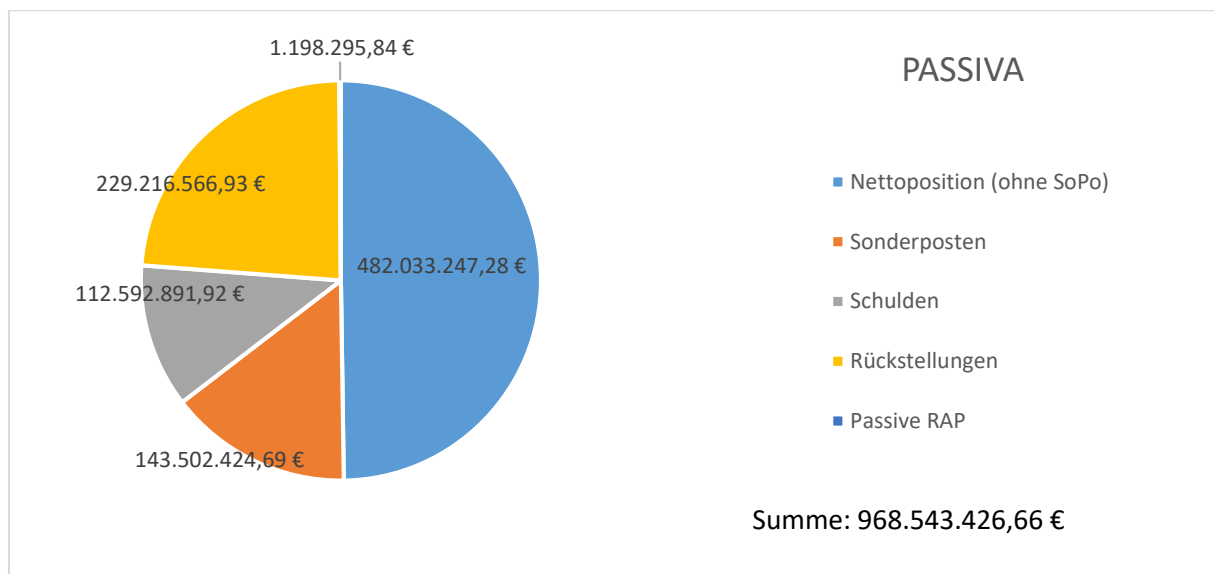
Die liquiden Mittel nahmen um rund 11 Mio. € ab. Von den liquiden Mitteln sind 14,1 Mio. € den beiden Eigenbetrieben Göttinger Entsorgungsbetriebe und Stadthalle sowie den rechtlich selbstständigen Stiftungen Milde Stiftung, Dr. Sillem-Stiftung und von Hugo'sche Schulstiftung zuzuordnen. Als Gegenposition 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	5.950.932,10	8.968.515,10	3.017.583,00

Unter dieser Position werden insbesondere die Besoldungen für Beamte sowie Auszahlungen für die Sozialhilfe ausgewiesen, die den Januar 2021 betreffen.

6.1.2. Passiva



Die Passiva ist geprägt durch die hohe Nettoposition ohne die Sonderposten von 482 Mio. €.

6.1.2.1. Nettoposition

	Vorjahr €	HH-Jahr €	Veränderung €
Basis-Reinvermögen	431.146.463,60	431.157.468,10	11.004,50
Rücklagen	52.634.350,90	65.125.292,99	12.490.942,09
Jahresergebnis	12.799.390,56	-14.249.513,81	-27.048.904,37
Sonderposten	136.593.087,31	143.502.424,69	6.909.337,38
Nettoposition insgesamt	633.173.292,37	625.535.671,97	7.637.620,40

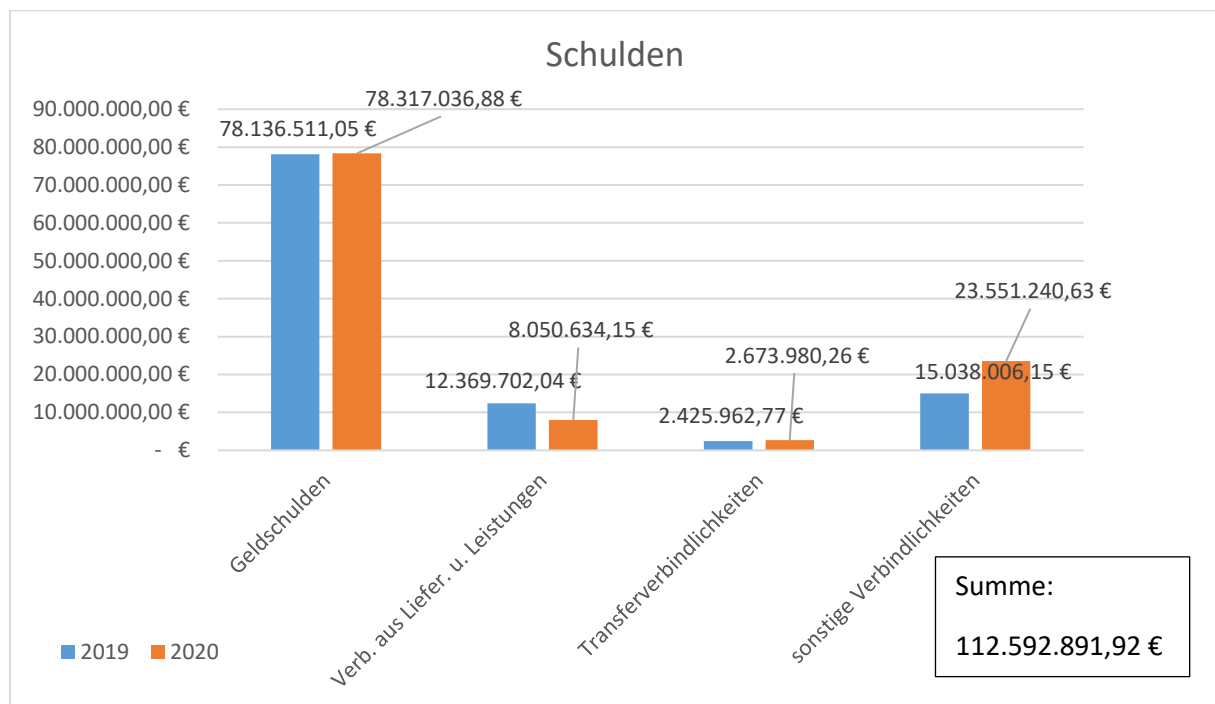
Die Steigerung bei den Rücklagen beruht insbesondere auf der Zuführung des Jahresüberschusses 2019 von ca. 12,8 Mio. € zu den entsprechenden Rücklagen.

Die Veränderung bei den Sonderposten ergibt sich zum großen Teil aus der nachträglich gebuchten unentgeltlichen Übertragung von Straßenaufbauten im Rahmen der endgültigen Abwicklung von Baugebieten.

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



Der Rückgang der Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen ist auf verschiedene Sachverhalte zurückzuführen (u.a. 2019 Investitionszuschuss Stadthalle, Umlegung Siekhöhe und Leitstelle, in 2020 höhere Interessensquote SGB II und Steuerschuld GÖSF).

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind maßgebend von den konzerninternen Liquiditätskrediten der Eigenbetriebe und Stiftungen beeinflusst. Diese stiegen um 5,5 Mio.€ auf 14,1 Mio.€ im Vergleich zum Vorjahr (siehe auch Punkt 6.1.1.3).

Liquiditätskredite bei Banken bestehen zum 31.12.2020 nicht. Von den Geldschulden in Höhe von 78,3 Mio. € sind 30,5 Mio. € Konzerndarlehen, die auch bei den Ausleihungen ausgewiesen werden.

Die Kredite wurden anhand der Saldenbestätigungen stichprobenhaft überprüft.

Empfangene Anzahlungen (Sonstige Verbindlichkeiten) erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 1,8 Mio. €. Dies vor allem auf zwei Gewerbesteuervorauszahlungen von rund 2 Mio. € zurückzuführen.

Des Weiteren sind im Bereich der sonstigen Verbindlichkeiten die debitorischen Überzahlungen um 0,8 Mio. € und die Nachzahlung der Gewerbesteuerumlage um 0,9 Mio. € gestiegen.

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 wurde auch darauf geachtet, dass Verbindlichkeiten gebucht wurden.

13. Hinweis:

Ein im Jahr 2020 eingegangener Darlehensvertrag entspricht 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.

14. Hinweis:

Die Verbindlichkeiten/Forderungen aus dem Geschäftsbereich 2 der Göttinger Sport und Freizeit GmbH (Bewirtschaftung der Sporthallen etc. für die Stadt Göttingen) ließen sich nicht vollständig mit den Unterlagen der Göttinger Sport und Freizeit GmbH abstimmen. Der Fachbereich Finanzen plant im Jahr 2022 ein neues Verfahren einzuführen und ggf. geringe Differenzen auszubuchen.

15. Hinweis:

Das SK 2512000 Verbindlichkeiten aus einbehaltenen Sicherheiten und Grabpflege stimmte zum Prüfungszeitpunkt nicht mit dem in der Stadtkasse vorhandenen Sparbuch überein. Sparbuch und Sachkonto sollten zukünftig gemeinsam vom Fachbereich Finanzen abgestimmt werden. Des Weiteren weisen wir in diesem Zuge auf den Hinweis 16 aus dem Schlussbericht 2019 hin:

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.

16. Hinweis:

Folgende Verbindlichkeiten bzw. Buchungen konnten nicht mit den dazugehörigen Fachprogrammen/Nebenbuchhaltungen abgestimmt werden:

- Mündel
- Wasserentnahmegebühren/Abwasserabgabe
- Markt – Werbepauschale
- GEZ
- Job-Ticket (Differenzen werden in 2021 ausgebucht)
- Katastrophenschutz
- Amtshilfeersuchen

Wir empfehlen dringend eine Aufarbeitung der Themen und ggf. Korrekturbuchungen vorzunehmen.

17. Hinweis:

Die Verbindlichkeitskonten bezüglich der Umsatzsteuer sind nicht vollständig aufgelöst wurden. Die Beträge werden im nächsten Jahr weitergeführt.

18. Hinweis:

Wir empfehlen, die Sachverhalte genauer den einzelnen Verbindlichkeitspositionen zuzuordnen (z.B. Interessensquote SGB II). Im jetzigen Jahresabschluss werden größere Beträge unter den Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen ausgewiesen, die augenscheinlich bei den Transferverbindlichkeiten hätten gebucht werden müssen.

6. Prüfungsbemerkung:

Unter den erhaltenen Anzahlungen sind auch Vorkassen im Baugenehmigungsbereich von rund 712 T€ ausgewiesen. Von diesen Vorauszahlungen sind 217 T€ älter als 2 Jahre. Der Fachbereich bestätigte lediglich die Richtigkeit der Beträge, erläuterte aber nicht weshalb einzelne Vorgänge seit Jahren nicht abgerechnet wurden.

Wir weisen erneut darauf hin, dass Vorkassen zeitnah und periodengerecht abzurechnen und aufzulösen sind.

6.1.2.3. Rückstellungen

	Vorjahr €	HH-Jahr €	Veränderung €
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	192.687.915,00	201.849.074,61	9.161.159,61
Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	6.556.396,78	7.620.388,98	1.063.992,20
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	14.588.522,48	12.998.559,44	-1.589.963,04
Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	2.110.000,00	0,00	-2.110.000,00
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	1.230.999,87	897.121,02	-333.878,85
Andere Rückstellungen	4.479.443,04	5.851.422,88	1.371.979,84
Rückstellungen insgesamt	221.653.277,17	229.216.566,93	7.563.289,76

Eine Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs war in 2020 nicht zu bilden, aufgrund weggebrochener Steuereinnahmen in Folge der Corona Pandemie.

Die Veränderung der sonstigen Rückstellungen ist insbesondere beeinflusst durch die Bildung einer Rückstellung für Kampfmittelberäumung i. H. v. 430 T€ sowie eine Rückstellung für die Abrechnung der Kindertagesstätten der freien Träger i. H. v. rd. 1.059 T€.

19. Hinweis:

Die Rückstellung für Rechtstreitigkeiten und anhängige Gerichtsverfahren bildet derzeit nur die Gerichts- bzw. Prozesskosten ab, finanzielle Schäden werden nicht oder nicht vollumfänglich berücksichtigt. Eine zukünftige Vorgehensweise wurde mit Referat Recht sowie dem Fachbereich Finanzen vereinbart.

20. 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 und bereits erfolgter Umsetzungen in anderen Bundesländern bspw. Thüringen darauf hin, dass die Rückstellung neu zu berechnen und ggf. anzupassen ist.

21. 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 Risikoversorge in angemessener Höhe Rechnung trägt. Es wird empfohlen die Rückstellung neu zu berechnen und ggf. anzupassen. Sollte der Vorgang mittlerweile erledigt sein, ist die Rückstellung aufzulösen.

22. Hinweis:

Die Entwicklung der bestehenden „anderen Rückstellungen“ konnte im Prüfungszeitraum nicht nachvollzogen werden. Es lag ein Prüfungshemmnis vor, die Aufstellungen der Entwicklungsfortschreibung wurden dem Rechnungsprüfungsamt bis zum Prüfungsende nicht eingereicht. Die Belegungen der Entwicklungen sind im nächsten Jahr wieder einzureichen.

6.1.2.4. Passive Rechnungsabgrenzung

	Vorjahr €	HH-Jahr €	Veränderung €
Passive Rechnungsabgrenzung	1.267.011,00	1.198.295,84	68.715,16 €

Der größte Einzelposten bilden Landeszuweisungen i. H. v. rd. 350 T€ für den Betrieb von Kindertageseinrichtungen. Ein weiterer Posten in Höhe von 300 T€ für Erstattungen nach dem Infektionsschutzgesetz (IFSG) ist neu hinzugekommen.

6.2. Ergebnisrechnung

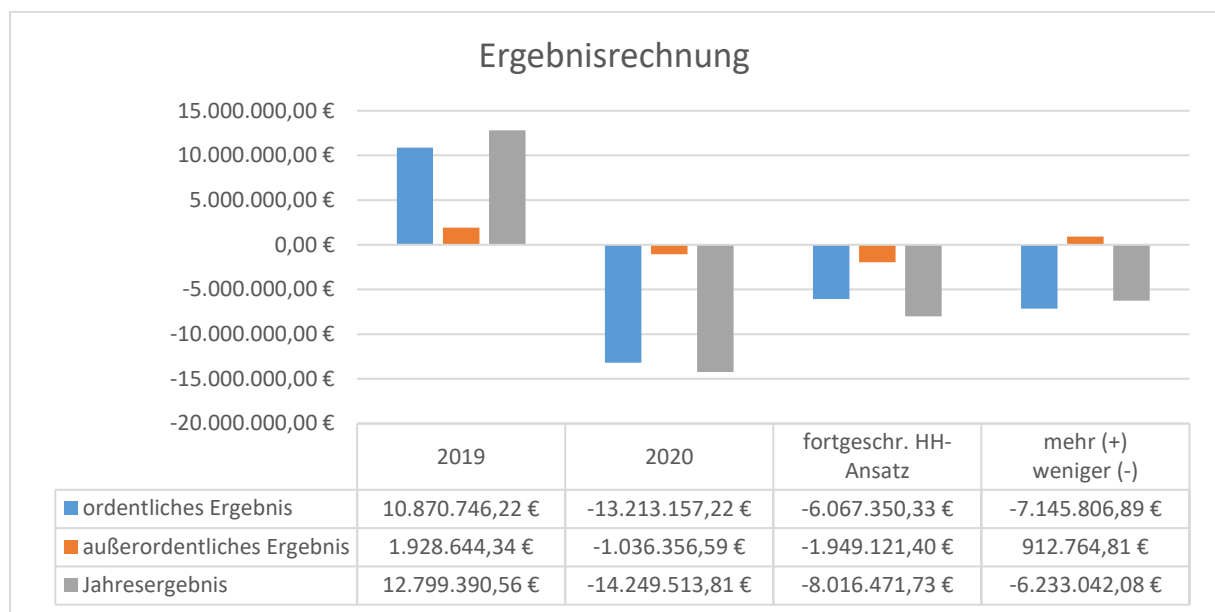
In der Ergebnisrechnung werden nach § 52 Abs. 1 und 2 KomHKVO die im Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenübergestellt. Erträge und Aufwendungen dürfen nicht miteinander verrechnet werden. Rückzahlungen bleiben hiervon unberührt.

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.

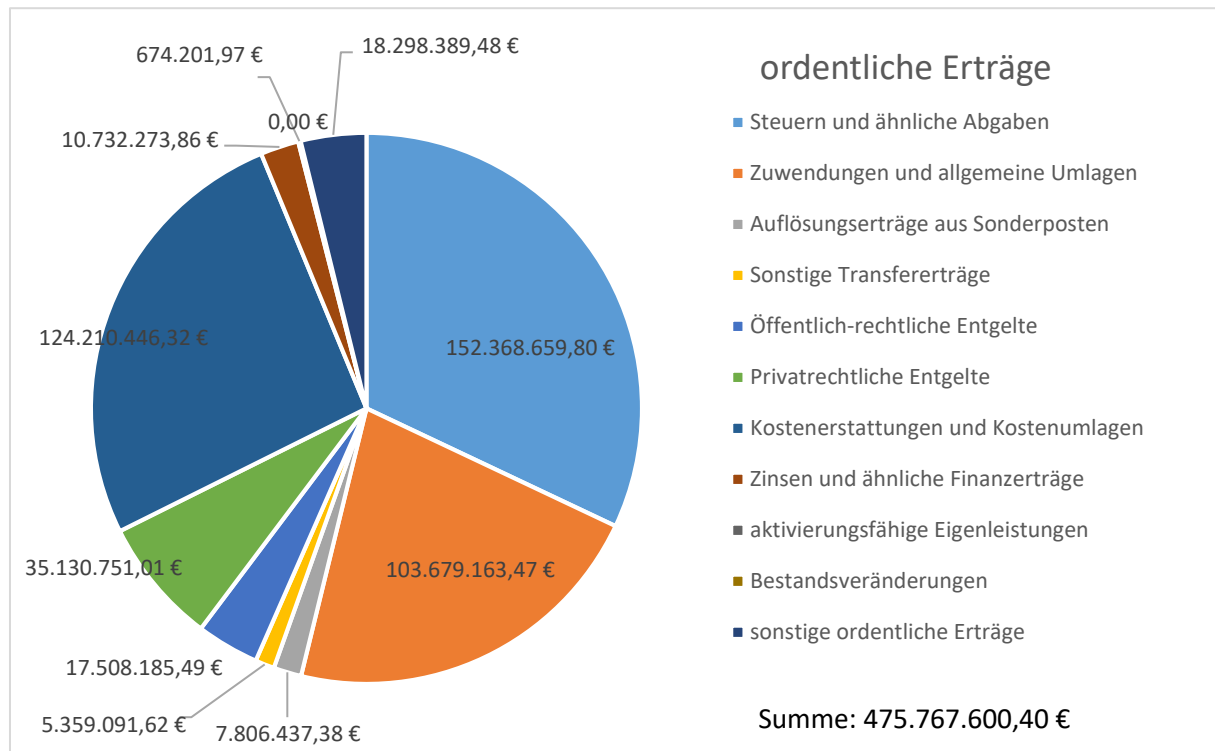
Für alle nachfolgenden Darstellungen gilt: Der fortgeschriebene Haushaltsansatz beinhaltet neben den ursprünglich vom Rat der Stadt beschlossenen Planansätzen haushaltswirtschaftliche Veränderungen wie üpl./apl. Aufwendungen gem. § 117 NKomVG, Haushaltssperren und übernommene Haushaltsreste gem. § 20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

Die Ergebnisrechnung zum Jahresabschluss 2020 stellt sich wie folgt dar:



6.2.1. ordentliche Erträge

Der Haushalt der Stadt Göttingen wird überwiegend durch Steuern und ähnliche Abgaben von 153,4 Mio. €, Kostenerstattungen und Umlagen von 124,2 Mio. € und Zuwendungen und allgemeine Umlagen von 103,7 Mio. € finanziert.



Vereinzelte Ausführungen zu den geprüften Bereichen der Ergebnisrechnung:

- Steuern und ähnliche Erträge**

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sinken zum Vorjahr pandemiebedingt um 41 Mio.€. Hiervon entfallen allein 38 Mio.€ auf Erträge aus Gewerbesteuer.
- Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

Im Gegenzug steigt diese Position um insgesamt um 38 Mio.€, im Wesentlichen durch eine Ausgleichsleistung des Landes für Gewerbesteuerausfälle und durch Erhöhung der Schlüsselzuweisungen des Landes.
- Zinsen und ähnliche Finanzerträge:**

Die Zinserträge aus der Anlage der Versorgungsrücklage bei den externen Vermögensverwaltungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr mit 116 T€ fast mehr als verdoppelt (Vorjahr 46 T€). Weiterhin nahmen die Zinserträge von Kreditinstituten auf 1,1 Mio. € (Vorjahr 0,7 Mio. €) zu. Im Wesentlichen war das Vorjahr beeinflusst durch Korrekturen, so dass sich die Zinsen im Ergebnis wieder auf dem Niveau von 2018 befinden.

Die Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen nahmen im Vergleich zum Vorjahr um 2,9 Mio. € ab. Dies ist auf die Dividendenausschüttung der GÖVV in 2019 zurückzuführen (Einmaleffekt).

- Sonstige ordentliche Erträge:

Die Erträge aus der Inanspruchnahme und Herabsetzung von Rückstellungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr (14 Mio.€) um 10,2 Mio. € verringert. Maßgeblich hierfür war die nicht vorhandene Rückstellung für die Kreisumlage (Vorjahr: rd. 5 Mio.€). Eine Rückstellung war nicht zu bilden aufgrund eines relativ gleichbleibenden Gewerbesteueraufkommens. Die benötigte Rückstellung für den Finanzausgleich sank um 5,0 Mio. € auf rd. 2,1 Mio. €, welche im HH-Jahr 2020 ertragswirksam aufgelöst wurden.

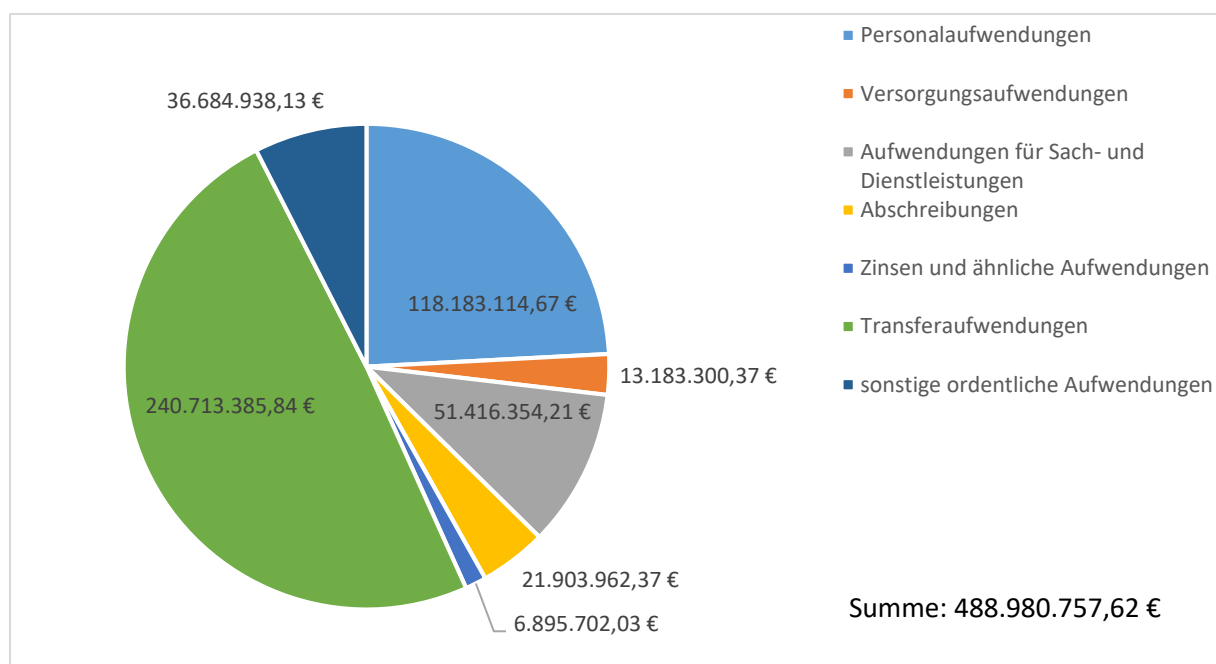
23. Hinweis:

Gewerbesteuererträge 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 Fälligkeitsdatums 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.

24. 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.

6.2.2. ordentliche Aufwendungen



Die Transferaufwendungen mit 241 Mio. € gefolgt von den Personalaufwendungen mit 118 Mio. € und den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen machen zusammen 83,9 % der ordentlichen Aufwendungen aus.

Vereinzelte Ausführungen zu den geprüften Bereichen der Ergebnisrechnung:

- Personalaufwendungen
Die Personalaufwendungen (ohne Versorgungsempfänger) sind im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt 3.351.809,13 € gestiegen.
Die Steigerungen von betreffen Tarifanpassungen, Höhergruppierungen, Neueinstellungen sowie die Erhöhung von Rückstellungen für Urlaub und Überstunden. Im Gegenzug sinkt die Zuführung zur Pensionsrückstellung.
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen
Die Verzinsung der Steuererstattungen ist um 3,5 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Sie beträgt im Berichtsjahr 5,0 Mio. € und ist vor allem auf einen höheren Erstattungsfall zurückzuführen.
- Sonstige ordentliche Aufwendungen
Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen i. H. v. 36,7 Mio. € sind relativ konstant (Vorjahr rd. 37,3 Mio. €).
- Aufwendungen für Betriebs- und Verbrauchsmaterial
Die Aufwendungen für Betriebs- und Verbrauchsmaterial haben sich von ca. 870.000 € im Jahr 2019 auf über 2,8 Mio. € im Jahr 2020 mehr als verdreifacht. Der überwiegende Teil der Aufwendungen entfällt auf Materialien zur Bekämpfung der Corona-Pandemie (u. a. Masken, Desinfektionsmittel, etc.).
- Sonstige Dienstleistungen Dritter
Die Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Dritter sind erneut geringfügig gesunken auf jetzt 7.511.507 €.

25. Hinweis:

Auf dem Sachkonto 4291000 Sonstige Dienstleistungen Dritter werden eine Vielzahl von Aufwendungen gebucht, die laut Zuordnungsvorschriften und dem Kontierungshandbuch der Stadt Göttingen auf anderen Sachkonten zu buchen wären. Neben dem Einkauf von Schutzmasken fielen hier vor allem Dolmetschertätigkeiten, anwaltliche Tätigkeiten und Coaching auf.

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 2020 betrugen

✓ die außerordentlichen Erträge gegenüber Vorjahr	5.909.153,28 € 7.000.864,83 €
✓ die außerordentlichen Aufwendungen gegenüber Vorjahr	6.945.509,87 € 5.072.220,49 €
Hieraus ergibt sich für 2020 ein außerordentliches Ergebnis von gegenüber Vorjahr	-1.036.356,59 € 1.928.644,34 €
und ein Gesamtergebnis 2020 von gegenüber Vorjahr	-14.249.513,81 € 12.799.390,56 €

Hervorzuheben sind im außerordentlichem Ergebnis folgende Vorgänge:

- Gewinn aus dem Verkauf von Grundstücken und Gebäuden von 3.317.033,34 € (Vorjahr: 4.853.850,02 €)
- Zuschreibung von Wertpapieren und Beteiligungen 823.779,68 €
- Schadenersatzleistungen und sonst. a.o. Erträge 1.018.210,34 €
- Nachträgliche Aktivierung von Grundstücken 632.358,78 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen 117.771,14 €

7. Prüfungsbemerkung:

Von dem Gewinn aus der Verkauf von Grundstücken ist ein Betrag von 403 T€ 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. Wir empfehlen dem Fachbereich Finanzen weiterhin, zukünftig alle Grundstückskaufverträge am Jahresende auf periodengerechte Zuordnung zu überprüfen.

- Die außerordentlichen Aufwendungen entstanden im Wesentlichen durch die Ausgleichszahlung an die GÖSF für die Jahre ab 2017, den Brandschaden im Amtshaus und durch Kosten für die Kampfmittelbeseitigung, sowie durch außerplanmäßige Abschreibungen und Veräußerungsverluste.

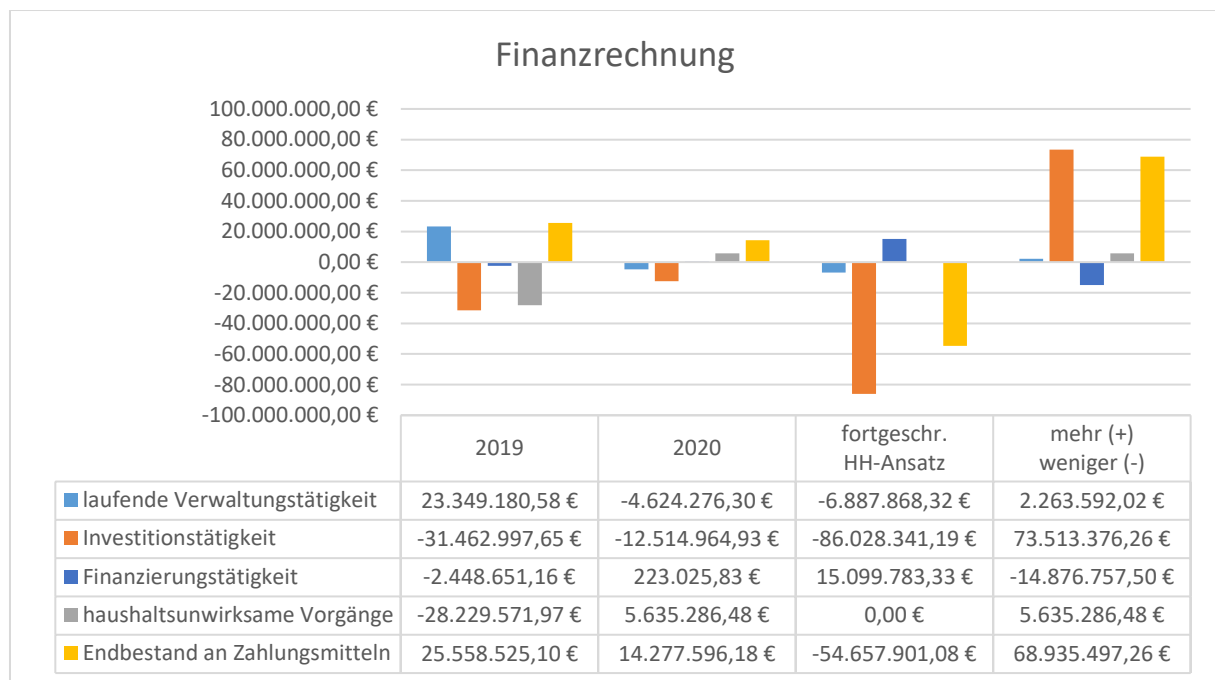
6.3. Finanzrechnung

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 2020 stellt sich wie folgt dar:



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

7. Vertragsmanagement

Ein Vertragsregister wurde im Jahr 2019 flächendeckend in der Kernverwaltung eingeführt und eine Dienstanweisung mit Inkrafttreten zum 01.05.2020 hierzu erlassen. Im Vertragsregister sind alle Verträge zu erfassen, die die Wertgrenze von 200.000 € übersteigen. Für den Prüfungszeitraum sind insgesamt 40 Verträge mit einem Jahres Nettovolumen von 22.997.295 € im Register enthalten.

26. Hinweis:

Im Verlauf der Prüfung fiel auf, dass eine Aktualisierung der Vertragsphase nicht immer zeitnah erfolgt. Es stehen mehrere Verträge noch als Entwurf im Register, die schon als erledigt oder aktiv einzustufen wären.

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 2020 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 Oberbürgermeisterin 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 der Oberbürgermeisterin 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** 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 von der Oberbürgermeisterin/ dem Oberbürgermeister aufgestellten Jahresabschluss 2020 beschließt und dem Oberbürgermeister im Sinne von § 129 Abs. 1 NKomVG Entlastung erteilt.

Göttingen, den 31. März 2022

Rechnungsprüfungsamt



Anja Arolt
Leiterin Rechnungsprüfungsamt

Stellungnahme der Oberbürgermeisterin zum Prüfbericht des Jahresabschlusses 2020

Der am 31.03.2022 vorgelegte Prüfungsbericht des Rechnungsprüfungsamtes erfordert gem. § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG eine Stellungnahme der Oberbürgermeisterin. Im Folgenden wird zu den aufgeführten Prüfbemerkungen Stellung genommen:

Zu Prüfbemerkung 1:

Die Hinweise des Rechnungsprüfungsamtes zu den Erläuterungen der Plan-Ist-Abweichungen sowie der Kennzahlenermittlungen wurden aufgenommen und werden im künftigen Verfahren nach Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt überarbeitet.

Zu Prüfbemerkung 2:

Der Buchwert der Beteiligungsgesellschaft Göttingen mbH wird in 2021 angepasst.

Zu Prüfbemerkung 3:

Der Aufbau eines aktiven Forderungsmanagements ist weiterhin in Vorbereitung und verzögert sich durch hohe Fluktuationen und personelle Engpässe in der Stadtkasse sowie aufgrund der seit über einem Jahr anhaltenden pandemischen Lage. Bisher erfolgte 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 den folgenden Berichtsjahren überprüft und bereinigt werden. Die im Stellenplan 2022 vorgesehene neue Stelle „Forderungsmanagement“ im FD 20.3 soll so schnell wie möglich dafür eingesetzt und mit inhaltlichen Anforderungen versehen werden. Auch die Besetzung der seit mehreren Monaten vakanten Stelle der Teamkoordination in diesem Bereich zum (voraussichtlich) 01.05.2022 soll die überfällige Überprüfung und Bereinigung des Forderungsbestandes in diesem Bereich voranbringen.

Zu Prüfbemerkung 4:

Die umfassende Abstimmung der Haupt- und Nebenbuchhaltung im Debitorenbereich ist für das laufende Haushaltsjahr vorgesehen. Auf die Hinweise zu 3. bezüglich der personellen Ausstattung im FD 20.3 wird verwiesen. Es wird geprüft, inwiefern die KDG bei den Abstimmungsarbeiten technische Unterstützung leisten kann.

Zu Prüfbemerkung 5:

Die angesprochene Klärung der Forderung aus Umsatzsteuer erfolgt im Fachbereich Finanzen und wird im folgenden Abschluss abschließend geprüft.

Zu Prüfbemerkung 6:

Der Fachdienst 61.3 ist weiterhin angehalten, die erhaltenen Anzahlungen überwiegend als Vorauszahlungen aus dem Baugenehmigungsbereich zeitnah abzurechnen und offene Posten inhaltlich zu belegen.

Zu Prüfbemerkung 7:

Die Fachverwaltungen wurden auf die Zuordnungsvorschriften für Grundstückskaufverträge hingewiesen. Darüber hinaus wird künftig im jährlichen Rundschreiben zu den Jahresabschlussarbeiten darauf Bezug genommen und die Prüfung auf diese Aspekte ausgeweitet.

Göttingen, 01.04.2022
Ort, Datum



Petra Broistedt
(Oberbürgermeisterin)