



Landkreis Rotenburg (Wümme)

Jahresabschluss 2018

Aufgestellt nach den Vorschriften des
Neuen kommunalen Rechnungswesens (NKR) in Niedersachsen



Inhaltsverzeichnis

Seite:

1.	Allgemeines zum Jahresabschluss 2018	1
1.1	Vorwort	1
1.2	Gliederung des Jahresabschlusses	1
1.3	Kurzbericht über den Jahresabschluss	1
2.	Ergebnisrechnung	1
2.1	Vorbemerkungen	1
2.2	Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich	2
2.3	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	12
2.3.1	Erträge	12
2.3.2	Aufwendungen	13
2.3.3	Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	13
3.	Finanzrechnung	14
3.1	Vorbemerkungen	14
3.2	Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich	15
3.3	Erläuterungen zur Finanzrechnung	25
4.	Bilanz	26
4.1	Erläuterungen zur Bilanz	28
4.1.1	Aktiva	28
4.1.2	Passiva	39
5.	Anhang zum Jahresabschluss	45
5.1	Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	45
5.2	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	45
5.3	Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen	46
5.4	Haftungsverhältnisse	46
6.	Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss	46
6.1	Verpflichtung und Inhalte des Rechenschaftsberichts	46
6.2	Verlauf der Haushaltswirtschaft und finanzwirtschaftliche Lage	47
6.3	Vorgänge besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag	47
6.4	Für die Aufgabenerfüllung zu erwartende finanzwirtschaftliche Risiken	47
6.5	Unentgeltliche Vermögensübertragungen	48
6.6	Erläuterungen zu übertragenen Haushaltsermächtigungen	48
7.	Anlagen zum Anhang	49
7.1	Anlagenübersicht	50
7.2	Schuldenübersicht	51
7.3	Rückstellungsübersicht	52
7.4	Forderungsübersicht	53
7.5	Bilanz zur Veröffentlichung (Komprimierte Darstellung)	54
7.6	Übersicht über Produkt mit Leistungsdaten und Kennzahlen	55

1. Allgemeines zum Jahresabschluss 2018

1.1 Vorwort

Der Landkreis Rotenburg (Wümme) ist mit der Umstellung zum 01.01.2008 auf das Neue kommunale Rechnungswesen – Doppik – verpflichtet, einen Jahresabschluss nach kaufmännischen Rechnungslegungsvorschriften mit den Besonderheiten der für die kommunalen Körperschaften des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) und der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) angepassten und ergänzten Vorgaben aufzustellen. Der Jahresabschluss hat ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune zu vermitteln. Neben der Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit der Kommune kann auch der Stand der generationengerechten Finanzierung beurteilt werden.

1.2 Gliederung des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss besteht aus der Bilanz, der Ergebnis- und der Finanzrechnung sowie dem Anhang. Die Rechenschaftslegung zur Ertrags- und Finanzlage erfolgt auf der Ebene der Budgets (Teilhaushalte) mittels Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen. Die Erläuterungen zur Bilanz und zu den Erträgen und Aufwendungen geben Informationen über das abgelaufene Haushaltsjahr sowie den Stand und die Entwicklung des kommunalen Vermögens. Im Rechenschaftsbericht nach § 57 KomHKVO wird über den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage des Landkreises berichtet. In der Anlage zum Anhang werden eine Anlagen-, Schulden-, Rückstellungs- sowie eine Forderungsübersicht beigelegt.

1.3 Kurzbericht über den Jahresabschluss

Das Haushaltsjahr 2018 konnte mit einem um 18,1 Mio. € über dem Planergebnis liegenden Jahresüberschuss von 19,0 Mio. € abgeschlossen werden. Ursächlich waren um rd. 8,7 Mio. € höhere ordentliche Erträge und um 9,3 Mio. € unter dem Planansatz liegende ordentliche Aufwendungen. Die ordentlichen Erträge konnten in der Ergebnisrechnung in allen Positionen besser als geplant abschließen, insbesondere im Teilhaushalt 9 „Allgemeine Finanzwirtschaft“ unter der Position 2 „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ durch erhöhte Schlüsselzuweisungen (+ 2,6 Mio. €) und Kreisumlage (+ 1,1 Mio. €). Bei den ordentlichen Aufwendungen wurden geringere Transferaufwendungen in Höhe von – 7,6 Mio. € insbesondere in den Teilhaushalten 5 „Soziales“, 7 „Jobcenter“ und im Teilhaushalt 9 „Allgemeine Finanzwirtschaft“ für den Verlustausgleich der Krankenhäuser benötigt. Darüber hinaus lagen die Personalaufwendungen im Ergebnis um 1,7 Mio. € unter dem Planansatz. Das außerordentliche Ergebnis schließt mit einem Überschuss von 0,1 Mio. € bei einem Planansatz von 0 € ab.

2. Ergebnisrechnung

2.1 Vorbemerkungen

Die Ergebnisrechnung unterscheidet zwischen ordentlichen und außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen. Das ordentliche und das außerordentliche Ergebnis ergeben zusammen das Jahresergebnis. Neben der Gesamtergebnisrechnung sind für die Teilhaushalte jeweils Teilergebnisrechnungen zu erstellen, die im Folgenden dargestellt werden.

Zu der Angabe der Rechnungsergebnisse erfolgt entsprechend § 54 KomHKVO ein Plan-Ist-Vergleich durch Gegenüberstellung der Ergebnisse und der Haushaltsermächtigungen. Auf der Ebene der Teilhaushalte wurden keine Leistungsdaten und Kennzahlen gebildet, so dass hier nach § 52 Abs. 3 KomHKVO keine Ist-Ergebnisse zu Kennzahlen und Leistungsdaten angegeben werden können.

2.2 Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2017 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2018 -	mehr(+)/weniger (-)
-Euro-									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.542.463,64	1.542.300,00	0,00	0,00	1.542.300,00	0,00	1.542.300,00	1.560.434,87	18.134,87
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	179.815.332,97	185.442.700,00	0,00	2.828.108,12	188.270.808,12	0,00	188.270.808,12	186.284.318,89	-1.986.489,23
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	9.714.372,70	9.176.100,00	0,00	0,00	9.176.100,00	0,00	9.176.100,00	9.474.423,26	298.323,26
4. sonstige Transfererträge	10.854.777,42	8.505.700,00	0,00	0,00	8.505.700,00	0,00	8.505.700,00	11.219.750,71	2.714.050,71
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	9.994.564,18	8.216.900,00	0,00	511.500,00	8.728.400,00	0,00	8.728.400,00	9.357.946,04	629.546,04
6. privatrechtliche Entgelte	1.090.522,33	879.100,00	0,00	5.000,00	884.100,00	0,00	884.100,00	1.152.526,22	268.426,22
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	88.504.601,73	77.820.500,00	0,00	1.457.300,00	79.277.800,00	0,00	79.277.800,00	79.820.043,33	542.243,34
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.773.317,73	1.692.100,00	0,00	0,00	1.692.100,00	0,00	1.692.100,00	1.741.515,59	49.415,59
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	4.832.385,53	3.240.200,00	0,00	0,00	3.240.200,00	0,00	3.240.200,00	4.562.915,08	1.322.715,08
12. = Summe ordentliche Erträge	308.122.338,23	296.515.600,00	0,00	4.801.908,12	301.317.508,12	0,00	301.317.508,12	305.173.873,99	3.856.365,87
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	51.207.890,37	53.682.300,00	0,00	0,00	53.682.300,00	0,00	53.682.300,00	51.976.348,74	-1.705.951,26
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.481,00	29.481,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.936.152,15	17.505.500,00	0,00	1.633.330,20	19.138.830,20	768.369,22	19.907.199,42	16.829.195,53	-3.078.003,89
16. Abschreibungen	22.579.589,05	21.366.500,00	0,00	0,00	21.366.500,00	0,00	21.366.500,00	22.115.580,34	749.080,34
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.257.465,00	1.300.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	1.175.066,24	-124.933,76
18. Transferaufwendungen	179.924.148,16	188.123.300,00	0,00	1.996.900,00	190.120.200,00	1.895.069,89	192.015.269,89	180.494.702,75	-11.520.567,14
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	14.715.173,81	13.665.700,00	0,00	76.600,00	13.742.300,00	178.000,00	13.920.300,00	13.674.550,70	-245.749,30
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	285.620.418,54	295.643.300,00	0,00	3.706.830,20	299.350.130,20	2.841.439,11	302.191.569,31	286.294.925,30	-15.896.644,01
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)									
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	22.501.919,69	872.300,00	0,00	1.095.077,92	1.967.377,92	-2.841.439,11	-874.061,19	18.878.948,69	19.753.009,88
22. außerordentliche Erträge	86.972,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193.457,16	193.457,16
23. außerordentliche Aufwendungen	1.185,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.382,49	56.382,49
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	85.786,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.074,67	137.074,67
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)									
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	22.587.706,45	872.300,00	0,00	1.095.077,92	1.967.377,92	-2.841.439,11	-874.061,19	19.016.023,36	19.890.084,55

**Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
Teilhaushalt 1: Verwaltungssteuerung und Service**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2017 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2018 -	mehr(+)/weniger (-)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	-Euro-									
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.262,75	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	23.248,00	5.248,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	40.858,45	41.400,00	0,00	0,00	41.400,00	0,00	41.400,00	56.343,08	14.943,08	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	193.727,30	232.400,00	0,00	0,00	232.400,00	0,00	232.400,00	239.310,90	6.910,90	
6. privatrechtliche Entgelte	480.657,34	444.700,00	0,00	5.000,00	449.700,00	0,00	449.700,00	586.516,00	136.816,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	699.365,91	325.300,00	0,00	72.000,00	397.300,00	0,00	397.300,00	521.351,89	124.051,89	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	10.230,92	12.700,00	0,00	0,00	12.700,00	0,00	12.700,00	9.803,14	-2.896,86	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	376.877,87	105.000,00	0,00	0,00	105.000,00	0,00	105.000,00	193.572,39	88.572,39	
12. = Summe ordentliche Erträge	1.819.980,54	1.179.500,00	0,00	77.000,00	1.256.500,00	0,00	1.256.500,00	1.630.145,40	373.645,40	
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
13. Personalaufwendungen	9.681.675,90	9.824.300,00	0,00	0,00	9.824.300,00	0,00	9.824.300,00	9.608.841,03	-215.458,97	
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.884,65	6.884,65	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.638.475,72	4.787.000,00	0,00	-22.500,00	4.764.500,00	82.057,60	4.846.557,60	4.310.412,37	-536.145,23	
16. Abschreibungen	1.539.284,36	1.253.300,00	0,00	0,00	1.253.300,00	0,00	1.253.300,00	1.534.923,99	281.623,99	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18. Transferaufwendungen	29.165,58	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	31.089,89	1.089,89	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.698.547,81	2.540.700,00	0,00	66.000,00	2.606.700,00	0,00	2.606.700,00	2.430.861,20	-175.838,80	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	17.587.149,37	18.435.300,00	0,00	43.500,00	18.478.800,00	82.057,60	18.560.857,60	17.923.013,13	-637.844,47	
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)										
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-15.767.168,83	-17.255.800,00	0,00	33.500,00	-17.222.300,00	-82.057,60	-17.304.357,60	-16.292.867,73	1.011.489,87	
22. außerordentliche Erträge	7.494,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.361,11	25.361,11	
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	7.494,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.361,11	-25.361,11	
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)										
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-15.759.674,67	-17.255.800,00	0,00	33.500,00	-17.222.300,00	-82.057,60	-17.304.357,60	-16.318.228,84	986.128,76	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	17.581.648,40	19.045.000,00	0,00	0,00	19.045.000,00	0,00	19.045.000,00	18.040.539,68	-1.004.460,32	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.566.152,55	2.565.300,00	0,00	0,00	2.565.300,00	0,00	2.565.300,00	2.451.446,86	-113.853,14	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	15.015.495,85	16.479.700,00	0,00	0,00	16.479.700,00	0,00	16.479.700,00	15.589.092,82	-890.607,18	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-744.178,82	-776.100,00	0,00	33.500,00	-742.600,00	-82.057,60	-824.657,60	-729.136,02	95.521,58	

**Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
 Teilhaushalt 2: Sicherheit und Ordnung**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2017 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2018 -	mehr(+)/weniger (-)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	-Euro-									
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	909.461,84	800.500,00	0,00	0,00	800.500,00	0,00	800.500,00	936.551,83	136.051,83	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	308.057,14	301.400,00	0,00	0,00	301.400,00	0,00	301.400,00	307.402,13	6.002,13	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.387.725,02	3.688.000,00	0,00	11.500,00	3.699.500,00	0,00	3.699.500,00	4.116.931,64	417.431,64	
6. privatrechtliche Entgelte	1.670,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.868.273,40	1.504.200,00	0,00	65.300,00	1.569.500,00	0,00	1.569.500,00	1.732.510,26	163.010,26	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	27.178,00	21.500,00	0,00	0,00	21.500,00	0,00	21.500,00	29.289,74	7.789,74	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	2.997.811,24	3.023.700,00	0,00	0,00	3.023.700,00	0,00	3.023.700,00	3.108.220,27	84.520,27	
12. = Summe ordentliche Erträge	10.500.176,75	9.339.300,00	0,00	76.800,00	9.416.100,00	0,00	9.416.100,00	10.230.955,87	814.855,87	
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
13. Personalaufwendungen	8.630.066,27	8.321.400,00	0,00	0,00	8.321.400,00	0,00	8.321.400,00	8.162.672,19	-158.727,81	
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.969,47	6.969,47	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.133.282,76	1.305.900,00	0,00	72.800,00	1.378.700,00	0,00	1.378.700,00	1.129.191,95	-249.508,05	
16. Abschreibungen	762.814,68	661.300,00	0,00	0,00	661.300,00	0,00	661.300,00	725.336,08	64.036,08	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18. Transferaufwendungen	3.834.404,84	3.743.800,00	0,00	0,00	3.743.800,00	0,00	3.743.800,00	4.097.425,73	353.625,73	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	485.167,21	676.800,00	0,00	0,00	676.800,00	98.000,00	774.800,00	676.088,03	-98.711,97	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	14.845.735,76	14.709.200,00	0,00	72.800,00	14.782.000,00	98.000,00	14.880.000,00	14.797.683,45	-82.316,55	
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)										
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-4.345.559,01	-5.369.900,00	0,00	4.000,00	-5.365.900,00	-98.000,00	-5.463.900,00	-4.566.727,58	897.172,42	
22. außerordentliche Erträge	48.756,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.138,88	34.138,88	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.800,89	5.800,89	
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	48.756,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.337,99	28.337,99	
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)										
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-4.296.802,43	-5.369.900,00	0,00	4.000,00	-5.365.900,00	-98.000,00	-5.463.900,00	-4.538.389,59	925.510,41	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.390.834,04	3.565.700,00	0,00	0,00	3.565.700,00	0,00	3.565.700,00	3.444.967,38	-120.732,62	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.390.834,04	-3.565.700,00	0,00	0,00	-3.565.700,00	0,00	-3.565.700,00	-3.444.967,38	120.732,62	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-7.687.636,47	-8.935.600,00	0,00	4.000,00	-8.931.600,00	-98.000,00	-9.029.600,00	-7.983.356,97	1.046.243,03	

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
Teilhaushalt 3: Bildung, Kultur und Sport

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2017 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2018 -	mehr(+)/weniger (-)
	-Euro-								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.623.574,60	3.496.600,00	0,00	0,00	3.496.600,00	0,00	3.496.600,00	3.693.138,10	196.538,10
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.436.435,78	3.074.400,00	0,00	0,00	3.074.400,00	0,00	3.074.400,00	3.391.274,88	316.874,88
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	671.445,00	660.600,00	0,00	0,00	660.600,00	0,00	660.600,00	694.865,37	34.265,37
6. privatrechtliche Entgelte	234.487,54	147.400,00	0,00	0,00	147.400,00	0,00	147.400,00	266.861,97	119.461,97
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	549.004,15	570.400,00	0,00	0,00	570.400,00	0,00	570.400,00	864.473,41	294.073,41
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	581.721,21	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	483.564,04	463.564,04
12. = Summe ordentliche Erträge	9.096.668,28	7.969.400,00	0,00	0,00	7.969.400,00	0,00	7.969.400,00	9.394.177,77	1.424.777,77
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	3.894.622,25	4.087.800,00	0,00	0,00	4.087.800,00	0,00	4.087.800,00	3.983.837,84	-103.962,16
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	956,16	956,16
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.412.867,71	4.376.200,00	0,00	-25.969,80	4.350.230,20	186.816,24	4.537.046,44	4.416.119,97	-120.926,47
16. Abschreibungen	5.393.938,05	5.444.000,00	0,00	0,00	5.444.000,00	0,00	5.444.000,00	5.635.212,89	191.212,89
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	12.895.950,82	13.469.500,00	0,00	-5.600,00	13.463.900,00	575.075,75	14.038.975,75	12.923.952,68	-1.115.023,07
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.943.028,32	7.477.000,00	0,00	-6.900,00	7.470.100,00	0,00	7.470.100,00	7.315.802,68	-154.297,32
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	33.540.407,15	34.854.500,00	0,00	-38.469,80	34.816.030,20	761.891,99	35.577.922,19	34.275.882,22	-1.302.039,97
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)									
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-24.443.738,87	-26.885.100,00	0,00	38.469,80	-26.846.630,20	-761.891,99	-27.608.522,19	-24.881.704,45	2.726.817,74
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.870,37	9.870,37
23. außerordentliche Aufwendungen	1.124,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.721,36	1.721,36
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-1.124,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.149,01	8.149,01
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)									
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-24.444.863,49	-26.885.100,00	0,00	38.469,80	-26.846.630,20	-761.891,99	-27.608.522,19	-24.873.555,44	2.734.966,75
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	248.809,00	231.400,00	0,00	0,00	231.400,00	0,00	231.400,00	203.037,58	-28.362,42
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.127.916,67	3.562.200,00	0,00	0,00	3.562.200,00	0,00	3.562.200,00	3.247.846,37	-314.353,63
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.879.107,67	-3.330.800,00	0,00	0,00	-3.330.800,00	0,00	-3.330.800,00	-3.044.808,79	285.991,21
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-27.323.971,16	-30.215.900,00	0,00	38.469,80	-30.177.430,20	-761.891,99	-30.939.322,19	-27.918.364,23	3.020.957,96

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
Teilhaushalt 4: Soziales

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2017 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2018 -	mehr(+)/weniger (-)
	-Euro-								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	826.605,82	488.100,00	0,00	0,00	488.100,00	0,00	488.100,00	600.634,79	112.534,79
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.026,42	3.700,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	3.700,00	3.795,93	95,93
4. sonstige Transfererträge	6.173.626,69	4.087.800,00	0,00	0,00	4.087.800,00	0,00	4.087.800,00	5.914.834,46	1.827.034,46
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	364,00	364,00
6. privatrechtliche Entgelte	-301,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	78.898.721,83	66.606.500,00	0,00	1.320.000,00	67.926.500,00	0,00	67.926.500,00	68.162.850,22	236.350,22
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	178.280,10	41.000,00	0,00	0,00	41.000,00	0,00	41.000,00	142.845,86	101.845,86
12. = Summe ordentliche Erträge	86.080.959,81	71.227.100,00	0,00	1.320.000,00	72.547.100,00	0,00	72.547.100,00	74.825.325,26	2.278.225,26
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	4.137.437,05	4.645.600,00	0,00	0,00	4.645.600,00	0,00	4.645.600,00	4.194.832,36	-450.767,64
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.812,64	2.812,64
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.744,25	48.000,00	0,00	0,00	48.000,00	0,00	48.000,00	40.046,04	-7.953,96
16. Abschreibungen	134.147,19	97.900,00	0,00	0,00	97.900,00	0,00	97.900,00	163.476,76	65.576,76
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	80.902.474,07	79.315.400,00	0,00	1.300.000,00	80.615.400,00	308.214,10	80.923.614,10	79.701.004,48	-1.222.609,62
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.405.762,09	1.473.400,00	0,00	20.000,00	1.493.400,00	0,00	1.493.400,00	1.613.007,27	119.607,27
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	88.602.564,65	85.580.300,00	0,00	1.320.000,00	86.900.300,00	308.214,10	87.208.514,10	85.715.179,55	-1.493.334,55
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)									
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-2.521.604,84	-14.353.200,00	0,00	0,00	-14.353.200,00	-308.214,10	-14.661.414,10	-10.889.854,29	3.771.559,81
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)									
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-2.521.604,84	-14.353.200,00	0,00	0,00	-14.353.200,00	-308.214,10	-14.661.414,10	-10.889.854,29	3.771.559,81
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.524.966,56	1.753.400,00	0,00	0,00	1.753.400,00	0,00	1.753.400,00	1.636.802,72	-116.597,28
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.524.966,56	-1.753.400,00	0,00	0,00	-1.753.400,00	0,00	-1.753.400,00	-1.636.802,72	116.597,28
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.046.571,40	-16.106.600,00	0,00	0,00	-16.106.600,00	-308.214,10	-16.414.814,10	-12.526.657,01	3.888.157,09

**Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
Teilhaushalt 5: Jugend**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2017 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2018 -	mehr(+)/weniger (-)
	-Euro-								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.357.020,24	966.000,00	0,00	0,00	966.000,00	0,00	966.000,00	1.466.905,55	500.905,55
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	248,06	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	1.048,06	748,06
4. sonstige Transfererträge	1.545.382,65	2.127.900,00	0,00	0,00	2.127.900,00	0,00	2.127.900,00	1.827.230,50	-300.669,50
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.242,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	1.322,80	822,80
6. privatrechtliche Entgelte	62.331,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274,80	274,80
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.763.788,82	8.115.400,00	0,00	0,00	8.115.400,00	0,00	8.115.400,00	7.840.088,22	-275.311,78
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	77.945,18	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	58.585,57	58.085,57
12. = Summe ordentliche Erträge	8.807.958,57	11.210.600,00	0,00	0,00	11.210.600,00	0,00	11.210.600,00	11.195.455,50	-15.144,50
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	5.166.260,86	5.866.600,00	0,00	0,00	5.866.600,00	0,00	5.866.600,00	5.544.891,94	-321.708,06
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.334,61	2.334,61
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.631,14	13.200,00	0,00	0,00	13.200,00	0,00	13.200,00	7.145,00	-6.055,00
16. Abschreibungen	169.482,28	121.700,00	0,00	0,00	121.700,00	0,00	121.700,00	189.105,48	67.405,48
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	29.308.706,95	34.682.800,00	0,00	0,00	34.682.800,00	0,00	34.682.800,00	33.222.924,52	-1.459.875,48
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	447.473,60	527.800,00	0,00	0,00	527.800,00	0,00	527.800,00	909.716,12	381.916,12
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	35.114.554,83	41.212.100,00	0,00	0,00	41.212.100,00	0,00	41.212.100,00	39.876.117,67	-1.335.982,33
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)									
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-26.306.596,26	-30.001.500,00	0,00	0,00	-30.001.500,00	0,00	-30.001.500,00	-28.680.662,17	1.320.837,83
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)									
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-26.306.596,26	-30.001.500,00	0,00	0,00	-30.001.500,00	0,00	-30.001.500,00	-28.680.662,17	1.320.837,83
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.978.866,08	2.173.000,00	0,00	0,00	2.173.000,00	0,00	2.173.000,00	2.108.584,17	-64.415,83
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.978.866,08	-2.173.000,00	0,00	0,00	-2.173.000,00	0,00	-2.173.000,00	-2.108.584,17	64.415,83
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-28.285.462,34	-32.174.500,00	0,00	0,00	-32.174.500,00	0,00	-32.174.500,00	-30.789.246,34	1.385.253,66

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
Teilhaushalt 6: Gesundheit

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2017 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2018 -	mehr(+)/weniger (-)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	-Euro-									
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	239.144,88	222.500,00	0,00	0,00	222.500,00	0,00	222.500,00	241.391,11	18.891,11	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	257.186,51	245.000,00	0,00	0,00	245.000,00	0,00	245.000,00	259.910,60	14.910,60	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	64.542,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.890,96	27.890,96	
12. = Summe ordentliche Erträge	560.874,26	467.500,00	0,00	0,00	467.500,00	0,00	467.500,00	529.192,67	61.692,67	
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
13. Personalaufwendungen	2.828.828,33	2.967.800,00	0,00	0,00	2.967.800,00	0,00	2.967.800,00	2.797.965,62	-169.834,38	
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.428,77	2.428,77	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.991,24	56.900,00	0,00	0,00	56.900,00	0,00	56.900,00	45.208,02	-11.691,98	
16. Abschreibungen	26.810,43	25.700,00	0,00	0,00	25.700,00	0,00	25.700,00	25.645,92	-54,08	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18. Transferaufwendungen	122.237,04	188.500,00	0,00	2.500,00	191.000,00	0,00	191.000,00	190.431,99	-568,01	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	54.448,42	72.900,00	0,00	-2.500,00	70.400,00	0,00	70.400,00	75.810,59	5.410,59	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.071.315,46	3.311.800,00	0,00	0,00	3.311.800,00	0,00	3.311.800,00	3.137.490,91	-174.309,09	
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)										
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-2.510.441,20	-2.844.300,00	0,00	0,00	-2.844.300,00	0,00	-2.844.300,00	-2.608.298,24	236.001,76	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)										
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-2.510.441,20	-2.844.300,00	0,00	0,00	-2.844.300,00	0,00	-2.844.300,00	-2.608.298,24	236.001,76	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.157.715,13	1.240.100,00	0,00	0,00	1.240.100,00	0,00	1.240.100,00	1.206.620,46	-33.479,54	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.157.715,13	-1.240.100,00	0,00	0,00	-1.240.100,00	0,00	-1.240.100,00	-1.206.620,46	33.479,54	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.668.156,33	-4.084.400,00	0,00	0,00	-4.084.400,00	0,00	-4.084.400,00	-3.814.918,70	269.481,30	

**Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
Teilhaushalt 7: Jobcenter**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2017 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2018 -	mehr(+)/weniger (-)
	-Euro-								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.114.633,35	44.889.000,00	0,00	700.000,00	45.589.000,00	0,00	45.589.000,00	41.941.504,49	-3.647.495,51
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	3.135.768,08	2.290.000,00	0,00	0,00	2.290.000,00	0,00	2.290.000,00	3.477.685,75	1.187.685,75
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	219,45	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	511,56	11,56
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.338,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	280.872,34	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	309.259,57	307.259,57
12. = Summe ordentliche Erträge	45.532.831,82	47.181.500,00	0,00	700.000,00	47.881.500,00	0,00	47.881.500,00	45.728.961,37	-2.152.538,63
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	7.784.453,49	8.531.800,00	0,00	0,00	8.531.800,00	0,00	8.531.800,00	8.189.161,78	-342.638,22
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.104,44	2.104,44
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	941.449,17	980.500,00	0,00	0,00	980.500,00	0,00	980.500,00	893.505,53	-86.994,47
16. Abschreibungen	568.452,76	441.200,00	0,00	0,00	441.200,00	0,00	441.200,00	346.456,05	-94.743,95
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	47.270.683,17	49.823.000,00	0,00	700.000,00	50.523.000,00	0,00	50.523.000,00	45.433.144,68	-5.089.855,32
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	307.278,57	310.000,00	0,00	0,00	310.000,00	0,00	310.000,00	307.136,69	-2.863,31
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	56.872.317,16	60.086.500,00	0,00	700.000,00	60.786.500,00	0,00	60.786.500,00	55.171.509,17	-5.614.990,83
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)									
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-11.339.485,34	-12.905.000,00	0,00	0,00	-12.905.000,00	0,00	-12.905.000,00	-9.442.547,80	3.462.452,20
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)									
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-11.339.485,34	-12.905.000,00	0,00	0,00	-12.905.000,00	0,00	-12.905.000,00	-9.442.547,80	3.462.452,20
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.271.461,85	1.383.800,00	0,00	0,00	1.383.800,00	0,00	1.383.800,00	1.265.213,77	-118.586,23
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.271.461,85	-1.383.800,00	0,00	0,00	-1.383.800,00	0,00	-1.383.800,00	-1.265.213,77	118.586,23
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-12.610.947,19	-14.288.800,00	0,00	0,00	-14.288.800,00	0,00	-14.288.800,00	-10.707.761,57	3.581.038,43

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
Teilhaushalt 8: Planen, Bauen, Umwelt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2017 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2018 -	mehr(+)/weniger (-)
	-Euro-								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	244.941,49	1.198.000,00	0,00	230.000,00	1.428.000,00	0,00	1.428.000,00	279.457,02	-1.148.542,98
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.907.459,14	2.915.900,00	0,00	0,00	2.915.900,00	0,00	2.915.900,00	2.749.245,22	-166.654,78
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.483.018,90	3.389.900,00	0,00	500.000,00	3.889.900,00	0,00	3.889.900,00	4.044.729,17	154.829,17
6. privatrechtliche Entgelte	311.676,77	287.000,00	0,00	0,00	287.000,00	0,00	287.000,00	298.823,45	11.823,45
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	724.109,02	698.700,00	0,00	0,00	698.700,00	0,00	698.700,00	698.769,33	69,33
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	31.455,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.635,56	3.635,56
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	274.334,72	48.000,00	0,00	0,00	48.000,00	0,00	48.000,00	151.260,87	103.260,87
12. = Summe ordentliche Erträge	8.976.995,80	8.537.500,00	0,00	730.000,00	9.267.500,00	0,00	9.267.500,00	8.225.920,62	-1.041.579,38
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	9.084.546,22	9.437.000,00	0,00	0,00	9.437.000,00	0,00	9.437.000,00	9.494.145,98	57.145,98
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.990,26	4.990,26
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.725.710,16	5.937.800,00	0,00	1.609.000,00	7.546.800,00	499.495,38	8.046.295,38	5.987.566,65	-2.058.728,73
16. Abschreibungen	13.300.821,36	12.627.200,00	0,00	0,00	12.627.200,00	0,00	12.627.200,00	12.668.470,57	41.270,57
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	259.365,69	355.300,00	0,00	0,00	355.300,00	0,00	355.300,00	307.813,43	-47.486,57
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	313.750,35	427.100,00	0,00	0,00	427.100,00	80.000,00	507.100,00	268.047,75	-239.052,25
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	28.684.193,78	28.784.400,00	0,00	1.609.000,00	30.393.400,00	579.495,38	30.972.895,38	28.731.034,64	-2.241.860,74
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)									
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-19.707.197,98	-20.246.900,00	0,00	-879.000,00	-21.125.900,00	-579.495,38	-21.705.395,38	-20.505.114,02	1.200.281,36
22. außerordentliche Erträge	30.722,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.447,91	149.447,91
23. außerordentliche Aufwendungen	61,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.499,13	23.499,13
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	30.660,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.948,78	125.948,78
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)									
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-19.676.537,34	-20.246.900,00	0,00	-879.000,00	-21.125.900,00	-579.495,38	-21.705.395,38	-20.379.165,24	1.326.230,14
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	106.578,26	71.000,00	0,00	0,00	71.000,00	0,00	71.000,00	138.214,60	67.214,60
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.915.800,36	3.099.200,00	0,00	0,00	3.099.200,00	0,00	3.099.200,00	3.016.783,70	-82.416,30
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.809.222,10	-3.028.200,00	0,00	0,00	-3.028.200,00	0,00	-3.028.200,00	-2.878.569,10	149.630,90
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-22.485.759,44	-23.275.100,00	0,00	-879.000,00	-24.154.100,00	-579.495,38	-24.733.595,38	-23.257.734,34	1.475.861,04

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
Teilhaushalt 9: Allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2017 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2018 -	mehr(+)/weniger (-)
	-Euro-								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.542.463,64	1.542.300,00	0,00	0,00	1.542.300,00	0,00	1.542.300,00	1.560.434,87	18.134,87
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	130.481.688,00	133.364.000,00	0,00	1.898.108,12	135.262.108,12	0,00	135.262.108,12	137.101.488,00	1.839.379,88
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.017.287,71	2.839.000,00	0,00	0,00	2.839.000,00	0,00	2.839.000,00	2.965.313,96	126.313,96
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.704.453,05	1.657.900,00	0,00	0,00	1.657.900,00	0,00	1.657.900,00	1.698.787,15	40.887,15
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.715,55	87.715,55
12. = Summe ordentliche Erträge	136.745.892,40	139.403.200,00	0,00	1.898.108,12	141.301.308,12	0,00	141.301.308,12	143.413.739,53	2.112.431,41
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Abschreibungen	683.837,94	694.200,00	0,00	0,00	694.200,00	0,00	694.200,00	826.952,60	132.752,60
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.257.465,00	1.300.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	1.175.066,24	-124.933,76
18. Transferaufwendungen	5.301.160,00	6.515.000,00	0,00	0,00	6.515.000,00	1.011.780,04	7.526.780,04	4.586.915,35	-2.939.864,69
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	59.717,44	160.000,00	0,00	0,00	160.000,00	0,00	160.000,00	78.080,37	-81.919,63
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.302.180,38	8.669.200,00	0,00	0,00	8.669.200,00	1.011.780,04	9.680.980,04	6.667.014,56	-3.013.965,48
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)									
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	129.443.712,02	130.734.000,00	0,00	1.898.108,12	132.632.108,12	-1.011.780,04	131.620.328,08	136.746.724,97	5.126.396,89
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)									
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	129.443.712,02	130.734.000,00	0,00	1.898.108,12	132.632.108,12	-1.011.780,04	131.620.328,08	136.746.724,97	5.126.396,89
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.322,42	4.700,00	0,00	0,00	4.700,00	0,00	4.700,00	3.526,43	-1.173,57
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.322,42	-4.700,00	0,00	0,00	-4.700,00	0,00	-4.700,00	-3.526,43	1.173,57
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	129.440.389,60	130.729.300,00	0,00	1.898.108,12	132.627.408,12	-1.011.780,04	131.615.628,08	136.743.198,54	5.127.570,46

2.3 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung:

2.3.1 Erträge:

Die Erträge aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** beinhalten die Leistungen des Landes für SGB II (Hartz IV) in Höhe von **1,560 Mio. €** (2017 = 1,542 Mio. €). Die Jagdsteuer wurde mit Kreistagsbeschluss vom 20.12.2016 abgeschafft und fand sich im Haushaltsplan 2018 dementsprechend nicht wieder (2016 = 0,080 T€).

Die Position **Zuwendungen und allgemeine Umlagen** hat folgende Zusammensetzung:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Leistungen des Bundes für SGB II	35,091 Mio. €	33,699 Mio. €
Schlüssel- und allg. Zuweisungen des Landes	53,728 Mio. €	56,166 Mio. €
Kreisumlage	76,754 Mio. €	80,936 Mio. €
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	<u>14,242 Mio. €</u>	<u>15,484 Mio. €</u>
	179,815 Mio. €	186,285 Mio. €

Aus der **Auflösung von Sonderposten** ergeben sich folgende nicht zahlungswirksame Erträge:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Auflösung von Sonderposten Kreisschulbaukasse	2,620 Mio. €	2,577 Mio. €
Auflösung von Sonderposten GVFG	0,949 Mio. €	0,865 Mio. €
Auflösung übrige Sonderposten	<u>6,145 Mio. €</u>	<u>6,032 Mio. €</u>
	9,714 Mio. €	9,474 Mio. €

Die **sonstigen Transfererträge** in Höhe von **11,220 Mio. €** (2017 = 10,855 Mio. €) beziehen sich auf Kostenersatz- und Unterhaltsansprüche sowie Zahlungen von Sozialleistungsträgern im Sozial- und Jugendbereich.

Die **öffentlich-rechtlichen Entgelte** in Höhe von **9,358 Mio. €** (2017 = 9,995 Mio. €) setzen sich aus Benutzungs- und Verwaltungsgebühren zusammen. Diese verteilen sich u. a. auf die Bauamtsgebühren (3,485 Mio. €), Fleischschau (0,259 Mio. €), Gebühren für das Straßenverkehrsamt (2,868 Mio. €), Schul- und Kulturamt (0,695 Mio. €) sowie Ordnungsamt (0,646 Mio. €).

Privatrechtliche Entgelte konnten wie folgt erzielt werden:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Erträge aus Mieten und Pachten	0,543 Mio. €	0,492 Mio. €
Erträge aus Verkauf	0,154 Mio. €	0,167 Mio. €
Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	<u>0,394 Mio. €</u>	<u>0,494 Mio. €</u>
	1,091 Mio. €	1,153 Mio. €

Die Erträge aus **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** in Höhe von **79,820 Mio. €** (2017 = 88,505 Mio. €) erstrecken sich insbesondere auf den Sozial- und Jugendbereich. Den größten Block mit **40,198 Mio. €** (2017 = 38,498 Mio. €) machen die Zahlungen des Landes für das Quotale System aus.

Zinsen und ähnliche Erträge sind in Höhe von **1,742 Mio. €** (2017 = 1,773 Mio. €) zu verzeichnen. Diese resultieren hauptsächlich aus den Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** belaufen sich auf **4,563 Mio. €** (2017 = 4,832 Mio. €). Diese setzen sich hauptsächlich aus Bußgeldern (3,128 Mio. €) zusammen.

2.3.2 Aufwendungen:

Bei den **Personal- und Versorgungsaufwendungen** in Höhe von insgesamt **51,976 Mio. €** (2017 = 51,208 Mio. €) handelt es sich um die Aufwendungen für das Personal. Die größten Positionen sind hier die Dienstaufwendungen (32,423 Mio. € für Beschäftigte und 5,167 Mio. € für Beamte), Beiträge zu den Versorgungskassen (Beamte 2,843 Mio. € und Beschäftigte 2,187 Mio. €), Beiträge zur Sozialversicherung (6,711 Mio. €), Beihilfen (0,843 Mio. €), Pensionsrückstellungen für Beamte (1,563 Mio. €), Beihilferückstellungen (0,310 Mio. €).

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** betragen insgesamt **16,829 Mio. €** (2017 = 15,936 Mio. €). Davon entfallen u. a. auf die Unterhaltung der unbebauten Grundstücke 2,746 Mio. € und für die lfd. Unterhaltung von Gebäuden und Außenanlagen 2,199 Mio. €. An Bewirtschaftungskosten für die Gebäude entstanden Aufwendungen in Höhe von 2,720 Mio. €.

Insgesamt ergaben sich 2018 **Abschreibungen** in Höhe von **22,116 Mio. €** (2017 = 22,580 Mio. €), davon entfiel aus dem Werteverzehr des Anlagevermögens ein Betrag von 21,493 Mio. € (2017 = 21,969 Mio. €).

Es entfallen 9,989 Mio. € (2017 = 10,633 Mio. €) auf das Infrastrukturvermögen, 5,802 Mio. € (5,533 Mio. €) auf immaterielle Vermögensgegenstände, 3,588 Mio. € (3,357 Mio. €) auf Gebäude, 0,728 Mio. € (0,913 Mio. €) auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung, 0,442 Mio. € (0,551 Mio. €) auf Sammelposten, 0,549 Mio. € (0,532 Mio. €) auf Fahrzeuge sowie 0,396 Mio. € (0,450 Mio. €) auf Maschinen und technische Anlagen.

Die Abschreibungen auf das Finanzvermögen betragen 0,572 Mio. € (2017 = 0,610 Mio. €). Hierbei handelt es sich um befristete und unbefristete Niederschlagungen sowie um Einzelwertberichtigungen von internen Forderungen.

An **Zinsen und ähnlichen Aufwendungen** fallen insgesamt **1,175 Mio. €** (2017 = 1,257 Mio. €) an.

Die **Transferaufwendungen** umfassen im Wesentlichen die Leistungen aus dem Sozial- und Jugendbereich. Insgesamt sind hier Aufwendungen in Höhe von **180,495 Mio. €** (2017 = 180,078 Mio. €) zu verzeichnen.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** in Höhe von **13,675 Mio. €** (2017 = 14,824 Mio. €) unterteilen sich im Wesentlichen wie folgt:

Schülerbeförderungskosten = 6,731 Mio. € (6,387 Mio. €), Porto = 0,481 Mio. € (0,508 Mio. €), Erstattungen an das Land = 0,071 Mio. € (0,735 Mio. €), Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände = 2,536 Mio. € (3,387 Mio. €), Bürobedarf = 0,442 Mio. € (0,453 Mio. €) sowie Sitzungsgelder, Auslagenersatz = 0,393 Mio. € (0,351 Mio. €).

2.3.3 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Im Jahre 2018 sind **0,193 Mio. €** (2017 = 0,087 Mio. €) an **außerordentlichen Erträgen** angefallen. Diese resultieren aus außergewöhnlichen Erträgen und aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens. An **außerordentlichen Aufwendungen** ist ein Betrag in Höhe von **0,056 Mio. €** (2017 = 0,001 Mio. €) zu verzeichnen.

3. Finanzrechnung

3.1 Vorbemerkungen

In der Finanzrechnung wird unterschieden zwischen den Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit. Für die Gesamtfinanzrechnung werden zusätzlich die haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen angegeben.

Aus den Salden der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und Investitionstätigkeit wird zunächst die Zwischensumme als Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag ermittelt. Aus dieser wird unter Berücksichtigung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit der Finanzmittelbestand als Ergebnis der Finanzrechnung berechnet.

Neben der Angabe der Ergebnisse der Finanzrechnung erfolgt nach § 54 KomHKVO ein Plan-Ist-Vergleich durch die Gegenüberstellung der Ergebnisse und der Haushaltsansätze.

3.2 Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2017 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2018 -	mehr(+)/weniger (-)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	-Euro-									
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.542.485,14	1.542.300,00	0,00	0,00	1.542.300,00	0,00	1.542.300,00	1.560.434,87	18.134,87	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	180.115.602,87	185.442.700,00	0,00	2.828.108,12	188.270.808,12	0,00	188.270.808,12	185.527.507,42	-2.743.300,70	
3. sonstige Transfereinzahlungen	10.589.275,30	8.505.700,00	0,00	0,00	8.505.700,00	0,00	8.505.700,00	10.758.812,41	2.253.112,41	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	9.805.744,43	8.216.900,00	0,00	511.500,00	8.728.400,00	0,00	8.728.400,00	9.565.924,43	837.524,43	
5. privatrechtliche Entgelte	1.124.891,16	879.100,00	0,00	5.000,00	884.100,00	0,00	884.100,00	1.197.454,77	313.354,77	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82.448.791,86	71.820.500,00	0,00	1.457.300,00	73.277.800,00	0,00	73.277.800,00	74.480.294,98	1.202.494,98	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.767.767,44	1.692.100,00	0,00	0,00	1.692.100,00	0,00	1.692.100,00	1.743.862,01	51.762,01	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.146.053,62	3.240.200,00	0,00	0,00	3.240.200,00	0,00	3.240.200,00	3.324.295,02	84.095,02	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	290.540.611,82	281.339.500,00	0,00	4.801.908,12	286.141.408,12	0,00	286.141.408,12	288.158.585,91	2.017.177,79	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
11. Personalauszahlungen	48.312.532,35	51.682.200,00	0,00	0,00	51.682.200,00	0,00	51.682.200,00	50.101.959,56	-1.580.240,44	
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	15.742.806,07	17.505.500,00	0,00	1.633.330,20	19.138.830,20	768.369,22	19.907.199,42	16.684.798,16	-3.222.401,26	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.258.428,41	1.300.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	1.180.737,04	-119.262,96	
15. Transferauszahlungen	178.494.130,97	188.123.300,00	0,00	1.996.900,00	190.120.200,00	1.895.069,89	192.015.269,89	181.849.909,82	-10.165.360,07	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	15.282.051,11	13.665.700,00	0,00	76.600,00	13.742.300,00	178.000,00	13.920.300,00	14.030.153,53	109.853,53	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	259.089.948,91	272.276.700,00	0,00	3.706.830,20	275.983.530,20	2.841.439,11	278.824.969,31	263.847.558,11	-14.977.411,20	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	31.450.662,91	9.062.800,00	0,00	1.095.077,92	10.157.877,92	-2.841.439,11	7.316.438,81	24.311.027,80	16.994.588,99	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	5.093.529,35	3.009.300,00	0,00	0,00	3.009.300,00	0,00	3.009.300,00	2.885.356,49	-123.943,51	
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	87.334,00	17.000,00	0,00	84.089,91	101.089,91	0,00	101.089,91	152.787,88	51.697,97	
22. Finanzvermögensanlagen	420.617,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.900,00	44.900,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	13.978.262,28	1.020.900,00	0,00	11.471,08	1.032.371,08	0,00	1.032.371,08	1.132.339,78	99.968,70	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.579.742,83	4.047.200,00	0,00	95.560,99	4.142.760,99	0,00	4.142.760,99	4.215.384,15	72.623,16	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	624.657,90	3.750.000,00	0,00	-10.000,00	3.740.000,00	460.132,33	4.200.132,33	1.955.620,28	-2.244.512,05	
26. Baumaßnahmen	8.156.572,53	7.825.000,00	0,00	195.727,37	8.020.727,37	10.360.429,18	18.381.156,55	9.495.445,59	-8.885.710,96	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.045.266,27	2.849.000,00	0,00	42.232,34	2.891.232,34	1.939.888,20	4.831.120,54	2.671.847,54	-2.159.273,00	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	10.111,38	12.700,00	0,00	951.208,12	963.908,12	325.000,00	1.288.908,12	1.285.890,66	-3.017,46	
29. Aktivierbare Zuwendungen	13.452.134,58	9.134.500,00	0,00	0,00	9.134.500,00	5.708.827,42	14.843.327,42	5.425.558,95	-9.417.768,47	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	6.192.668,11	980.400,00	0,00	11.471,08	991.871,08	23.473.351,08	24.465.222,16	4.704.535,33	-19.760.686,83	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.481.410,77	24.551.600,00	0,00	1.190.638,91	25.742.238,91	42.267.628,21	68.009.867,12	25.538.898,35	-42.470.968,77	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-10.901.667,94	-20.504.400,00	0,00	-1.095.077,92	-21.599.477,92	-42.267.628,21	-63.867.106,13	-21.323.514,20	42.543.591,93	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	20.548.994,97	-11.441.600,00	0,00	0,00	-11.441.600,00	-45.109.067,32	-56.550.667,32	2.987.513,60	59.538.180,92	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	8.241.600,00	0,00	0,00	8.241.600,00	10.087.300,00	18.328.900,00	0,00	-18.328.900,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	2.535.416,84	2.800.000,00	0,00	0,00	2.800.000,00	0,00	2.800.000,00	2.668.633,22	-131.366,78	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-2.535.416,84	5.441.600,00	0,00	0,00	5.441.600,00	10.087.300,00	15.528.900,00	-2.668.633,22	-18.197.533,22	
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	18.013.578,13	-6.000.000,00	0,00	0,00	-6.000.000,00	-35.021.767,32	-41.021.767,32	318.880,38	41.340.647,70	

Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
Teilhaushalt 1: Verwaltungssteuerung und Service

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2017 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2018 -	mehr(+)/weniger (-)
	-Euro-								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.262,75	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	23.248,00	5.248,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	6,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	156.523,40	232.400,00	0,00	0,00	232.400,00	0,00	232.400,00	276.507,80	44.107,80
5. privatrechtliche Entgelte	475.065,59	444.700,00	0,00	5.000,00	449.700,00	0,00	449.700,00	596.752,20	147.052,20
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	666.946,26	325.300,00	0,00	72.000,00	397.300,00	0,00	397.300,00	554.142,12	156.842,12
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	10.217,02	12.700,00	0,00	0,00	12.700,00	0,00	12.700,00	9.785,54	-2.914,46
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	105.439,36	105.000,00	0,00	0,00	105.000,00	0,00	105.000,00	95.254,56	-9.745,44
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.432.460,92	1.138.100,00	0,00	77.000,00	1.215.100,00	0,00	1.215.100,00	1.555.690,22	340.590,22
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
11. Personalauszahlungen	8.630.021,98	9.359.700,00	0,00	0,00	9.359.700,00	0,00	9.359.700,00	9.173.160,70	-186.539,30
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.503.996,78	4.787.000,00	0,00	-22.500,00	4.764.500,00	82.057,60	4.846.557,60	4.080.354,19	-766.203,41
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	29.165,58	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	31.089,89	1.089,89
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.740.079,18	2.540.700,00	0,00	66.000,00	2.606.700,00	0,00	2.606.700,00	2.458.206,72	-148.493,28
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.903.263,52	16.717.400,00	0,00	43.500,00	16.760.900,00	82.057,60	16.842.957,60	15.742.811,50	-1.100.146,10
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-13.470.802,60	-15.579.300,00	0,00	33.500,00	-15.545.800,00	-82.057,60	-15.627.857,60	-14.187.121,28	1.440.736,32
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00	135.000,00
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	7.759,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.900,00	44.900,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	31.970,08	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00	32.000,00	31.970,08	-29,92
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	39.729,08	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00	32.000,00	212.870,08	180.870,08
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	3.500.000,00	0,00	0,00	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	1.603.732,25	-1.896.267,75
26. Baumaßnahmen	913.618,50	1.220.000,00	0,00	19.500,00	1.239.500,00	1.252.796,29	2.492.296,29	777.365,63	-1.714.930,66
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	970.800,85	1.088.500,00	0,00	14.000,00	1.102.500,00	985.534,84	2.088.034,84	1.065.258,28	-1.022.776,56
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	10.111,38	12.700,00	0,00	0,00	12.700,00	0,00	12.700,00	9.682,54	-3.017,46
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	260.000,00	0,00	0,00	260.000,00	0,00	260.000,00	0,00	-260.000,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.894.530,73	6.081.200,00	0,00	33.500,00	6.114.700,00	2.238.331,13	8.353.031,13	3.456.038,70	-4.896.992,43
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.854.801,65	-6.049.200,00	0,00	-33.500,00	-6.082.700,00	-2.238.331,13	-8.321.031,13	-3.243.168,62	5.077.862,51
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-15.325.604,25	-21.628.500,00	0,00	0,00	-21.628.500,00	-2.320.388,73	-23.948.888,73	-17.430.289,90	6.518.598,83
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-15.325.604,25	-21.628.500,00	0,00	0,00	-21.628.500,00	-2.320.388,73	-23.948.888,73	-17.430.289,90	6.518.598,83

Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
Teilhaushalt 2: Sicherheit und Ordnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2017 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2018 -	mehr(+)/weniger (-)
	-Euro-								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	909.461,84	800.500,00	0,00	0,00	800.500,00	0,00	800.500,00	936.551,83	136.051,83
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.544.462,27	3.688.000,00	0,00	11.500,00	3.699.500,00	0,00	3.699.500,00	4.108.496,58	408.996,58
5. privatrechtliche Entgelte	2.320,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650,00	650,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.367.102,08	1.504.200,00	0,00	65.300,00	1.569.500,00	0,00	1.569.500,00	1.770.707,71	201.207,71
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	29.707,47	21.500,00	0,00	0,00	21.500,00	0,00	21.500,00	25.918,00	4.418,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.790.120,84	3.023.700,00	0,00	0,00	3.023.700,00	0,00	3.023.700,00	3.022.224,88	-1.475,12
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.643.174,61	9.037.900,00	0,00	76.800,00	9.114.700,00	0,00	9.114.700,00	9.864.549,00	749.849,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
11. Personalauszahlungen	8.091.550,41	7.858.000,00	0,00	0,00	7.858.000,00	0,00	7.858.000,00	7.728.235,67	-129.764,33
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.622.455,46	1.305.900,00	0,00	72.800,00	1.378.700,00	0,00	1.378.700,00	1.113.940,02	-264.759,98
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	3.854.967,12	3.743.800,00	0,00	0,00	3.743.800,00	0,00	3.743.800,00	4.109.469,73	365.669,73
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	458.877,75	676.800,00	0,00	0,00	676.800,00	98.000,00	774.800,00	691.788,42	-83.011,58
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.027.850,74	13.584.500,00	0,00	72.800,00	13.657.300,00	98.000,00	13.755.300,00	13.643.433,84	-111.866,16
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-3.384.676,13	-4.546.600,00	0,00	4.000,00	-4.542.600,00	-98.000,00	-4.640.600,00	-3.778.884,84	861.715,16
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	202.230,26	175.000,00	0,00	0,00	175.000,00	0,00	175.000,00	209.184,66	34.184,66
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	48.853,00	2.000,00	0,00	9.600,00	11.600,00	0,00	11.600,00	35.328,88	23.728,88
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	351.083,26	177.000,00	0,00	9.600,00	186.600,00	0,00	186.600,00	344.513,54	157.913,54
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.913,73	33.913,73
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	315.723,93	827.500,00	0,00	54.000,00	881.500,00	708.235,90	1.589.735,90	847.589,15	-742.146,75
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	938.708,12	938.708,12	325.000,00	1.263.708,12	1.263.708,12	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	18.470,58	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	45.000,00	1.598,60	-43.401,40
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	334.194,51	872.500,00	0,00	992.708,12	1.865.208,12	1.033.235,90	2.898.444,02	2.146.809,60	-751.634,42
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	16.888,75	-695.500,00	0,00	-983.108,12	-1.678.608,12	-1.033.235,90	-2.711.844,02	-1.802.296,06	909.547,96
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-3.367.787,38	-5.242.100,00	0,00	-979.108,12	-6.221.208,12	-1.131.235,90	-7.352.444,02	-5.581.180,90	1.771.263,12
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-3.367.787,38	-5.242.100,00	0,00	-979.108,12	-6.221.208,12	-1.131.235,90	-7.352.444,02	-5.581.180,90	1.771.263,12

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
Teilhaushalt 3: Bildung, Kultur und Sport**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2017 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2018 -	mehr(+)/weniger (-)
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	-Euro-								
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.690.422,43	3.496.600,00	0,00	0,00	3.496.600,00	0,00	3.496.600,00	3.691.148,73	194.548,73
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	670.391,90	660.600,00	0,00	0,00	660.600,00	0,00	660.600,00	696.339,02	35.739,02
5. privatrechtliche Entgelte	238.107,62	147.400,00	0,00	0,00	147.400,00	0,00	147.400,00	266.533,18	119.133,18
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648.750,48	570.400,00	0,00	0,00	570.400,00	0,00	570.400,00	847.713,76	277.313,76
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	25.350,73	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	25.559,52	5.559,52
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.273.023,16	4.895.000,00	0,00	0,00	4.895.000,00	0,00	4.895.000,00	5.527.294,21	632.294,21
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
11. Personalauszahlungen	3.822.997,17	4.026.600,00	0,00	0,00	4.026.600,00	0,00	4.026.600,00	3.923.606,74	-102.993,26
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4.413.434,96	4.376.200,00	0,00	-25.969,80	4.350.230,20	186.816,24	4.537.046,44	4.329.241,19	-207.805,25
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	12.170.963,51	13.469.500,00	0,00	-5.600,00	13.463.900,00	575.075,75	14.038.975,75	12.878.995,07	-1.159.980,68
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	6.984.243,58	7.477.000,00	0,00	-6.900,00	7.470.100,00	0,00	7.470.100,00	7.222.787,37	-247.312,63
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.391.639,22	29.349.300,00	0,00	-38.469,80	29.310.830,20	761.891,99	30.072.722,19	28.354.630,37	-1.718.091,82
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-22.118.616,06	-24.454.300,00	0,00	38.469,80	-24.415.830,20	-761.891,99	-25.177.722,19	-22.827.336,16	2.350.386,03
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.259.587,70	1.091.300,00	0,00	0,00	1.091.300,00	0,00	1.091.300,00	18.834,32	-1.072.465,68
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.150,00	10.150,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	13.837.794,50	980.400,00	0,00	11.471,08	991.871,08	0,00	991.871,08	991.871,08	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.097.382,20	2.071.700,00	0,00	11.471,08	2.083.171,08	0,00	2.083.171,08	1.020.855,40	-1.062.315,68
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	4.908.364,57	2.495.000,00	0,00	10.000,00	2.505.000,00	8.159.053,46	10.664.053,46	5.013.867,16	-5.650.186,30
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	302.849,13	294.000,00	0,00	15.969,80	309.969,80	135.541,01	445.510,81	329.981,63	-115.529,18
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	12.500,00	12.500,00	0,00	12.500,00	12.500,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	9.157.587,40	653.400,00	0,00	0,00	653.400,00	391.041,37	1.044.441,37	628.926,69	-415.514,68
30. Sonstige Investitionstätigkeit	6.192.668,11	980.400,00	0,00	11.471,08	991.871,08	23.473.351,08	24.465.222,16	4.704.535,33	-19.760.686,83
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.561.469,21	4.422.800,00	0,00	49.940,88	4.472.740,88	32.158.986,92	36.631.527,80	10.689.810,81	-25.941.916,99
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-4.464.087,01	-2.351.100,00	0,00	-38.469,80	-2.389.569,80	-32.158.986,92	-34.548.556,72	-9.668.955,41	24.879.601,31
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-26.582.703,07	-26.805.400,00	0,00	0,00	-26.805.400,00	-32.920.878,91	-59.726.278,91	-32.496.291,57	27.229.987,34
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-26.582.703,07	-26.805.400,00	0,00	0,00	-26.805.400,00	-32.920.878,91	-59.726.278,91	-32.496.291,57	27.229.987,34

Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
Teilhaushalt 4: Soziales

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2017 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2018 -	mehr(+)/weniger (-)
	-Euro-								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	847.705,82	488.100,00	0,00	0,00	488.100,00	0,00	488.100,00	600.634,79	112.534,79
3. sonstige Transfereinzahlungen	6.102.097,47	4.087.800,00	0,00	0,00	4.087.800,00	0,00	4.087.800,00	5.736.252,74	1.648.452,74
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	364,00	364,00
5. privatrechtliche Entgelte	-301,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	72.216.880,86	60.606.500,00	0,00	1.320.000,00	61.926.500,00	0,00	61.926.500,00	62.574.950,40	648.450,40
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	53.682,65	41.000,00	0,00	0,00	41.000,00	0,00	41.000,00	50.207,41	9.207,41
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.220.065,75	65.223.400,00	0,00	1.320.000,00	66.543.400,00	0,00	66.543.400,00	68.962.409,34	2.419.009,34
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
11. Personalauszahlungen	3.884.860,86	4.438.600,00	0,00	0,00	4.438.600,00	0,00	4.438.600,00	4.004.444,68	-434.155,32
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	31.357,45	48.000,00	0,00	0,00	48.000,00	0,00	48.000,00	39.445,90	-8.554,10
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	81.048.145,99	79.315.400,00	0,00	1.300.000,00	80.615.400,00	308.214,10	80.923.614,10	80.364.480,17	-559.133,93
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.818.199,71	1.473.400,00	0,00	20.000,00	1.493.400,00	0,00	1.493.400,00	2.083.248,28	589.848,28
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	88.782.564,01	85.275.400,00	0,00	1.320.000,00	86.595.400,00	308.214,10	86.903.614,10	86.491.619,03	-411.995,07
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-9.562.498,26	-20.052.000,00	0,00	0,00	-20.052.000,00	-308.214,10	-20.360.214,10	-17.529.209,69	2.831.004,41
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	715.000,00	715.000,00	55.000,00	-660.000,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	715.000,00	715.000,00	55.000,00	-660.000,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-715.000,00	-715.000,00	-55.000,00	660.000,00
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-9.642.498,26	-20.052.000,00	0,00	0,00	-20.052.000,00	-1.023.214,10	-21.075.214,10	-17.584.209,69	3.491.004,41
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-9.642.498,26	-20.052.000,00	0,00	0,00	-20.052.000,00	-1.023.214,10	-21.075.214,10	-17.584.209,69	3.491.004,41

Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
Teilhaushalt 5: Jugend

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2017 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2018 -	mehr(+)/weniger (-)
	-Euro-								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.076.602,24	966.000,00	0,00	0,00	966.000,00	0,00	966.000,00	1.745.423,55	779.423,55
3. sonstige Transfereinzahlungen	1.591.139,53	2.127.900,00	0,00	0,00	2.127.900,00	0,00	2.127.900,00	1.864.837,38	-263.062,62
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	946,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	1.700,30	1.200,30
5. privatrechtliche Entgelte	62.331,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274,80	274,80
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.838.899,04	8.115.400,00	0,00	0,00	8.115.400,00	0,00	8.115.400,00	8.013.225,98	-102.174,02
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	694,50	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	1.969,31	1.469,31
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.570.612,93	11.210.300,00	0,00	0,00	11.210.300,00	0,00	11.210.300,00	11.627.431,32	417.131,32
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
11. Personalauszahlungen	4.988.173,96	5.715.100,00	0,00	0,00	5.715.100,00	0,00	5.715.100,00	5.397.928,88	-317.171,12
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	22.354,69	13.200,00	0,00	0,00	13.200,00	0,00	13.200,00	7.065,13	-6.134,87
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	29.279.483,95	34.682.800,00	0,00	0,00	34.682.800,00	0,00	34.682.800,00	33.495.983,81	-1.186.816,19
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	555.852,01	527.800,00	0,00	0,00	527.800,00	0,00	527.800,00	798.236,65	270.436,65
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.845.864,61	40.938.900,00	0,00	0,00	40.938.900,00	0,00	40.938.900,00	39.699.214,47	-1.239.685,53
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-26.275.251,68	-29.728.600,00	0,00	0,00	-29.728.600,00	0,00	-29.728.600,00	-28.071.783,15	1.656.816,85
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	241.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.774.524,24	1.774.524,24	600.944,54	-1.173.579,70
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	241.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.774.524,24	1.774.524,24	600.944,54	-1.173.579,70
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-241.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.774.524,24	-1.774.524,24	-596.944,54	1.177.579,70
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-26.516.751,68	-29.728.600,00	0,00	0,00	-29.728.600,00	-1.774.524,24	-31.503.124,24	-28.668.727,69	2.834.396,55
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-26.516.751,68	-29.728.600,00	0,00	0,00	-29.728.600,00	-1.774.524,24	-31.503.124,24	-28.668.727,69	2.834.396,55

Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
Teilhaushalt 6: Gesundheit

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2017 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2018 -	mehr(+)/weniger (-)
	-Euro-								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	230.182,50	222.500,00	0,00	0,00	222.500,00	0,00	222.500,00	238.574,10	16.074,10
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	253.331,73	245.000,00	0,00	0,00	245.000,00	0,00	245.000,00	229.256,31	-15.743,69
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306,26	306,26
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	483.514,23	467.500,00	0,00	0,00	467.500,00	0,00	467.500,00	468.136,67	636,67
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
11. Personalauszahlungen	2.630.618,97	2.796.000,00	0,00	0,00	2.796.000,00	0,00	2.796.000,00	2.644.850,45	-151.149,55
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	34.848,66	56.900,00	0,00	0,00	56.900,00	0,00	56.900,00	48.578,60	-8.321,40
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	122.237,04	188.500,00	0,00	2.500,00	191.000,00	0,00	191.000,00	190.431,99	-568,01
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	53.080,41	72.900,00	0,00	-2.500,00	70.400,00	0,00	70.400,00	38.010,24	-32.389,76
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.840.785,08	3.114.300,00	0,00	0,00	3.114.300,00	0,00	3.114.300,00	2.921.871,28	-192.428,72
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-2.357.270,85	-2.646.800,00	0,00	0,00	-2.646.800,00	0,00	-2.646.800,00	-2.453.734,61	193.065,39
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	13.920,97	20.920,97	3.510,50	-17.410,47
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	13.920,97	20.920,97	3.510,50	-17.410,47
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	-7.000,00	0,00	0,00	-7.000,00	-13.920,97	-20.920,97	-3.510,50	17.410,47
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-2.357.270,85	-2.653.800,00	0,00	0,00	-2.653.800,00	-13.920,97	-2.667.720,97	-2.457.245,11	210.475,86
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-2.357.270,85	-2.653.800,00	0,00	0,00	-2.653.800,00	-13.920,97	-2.667.720,97	-2.457.245,11	210.475,86

Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
Teilhaushalt 7: Jobcenter

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2017 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2018 -	mehr(+)/weniger (-)
	-Euro-								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.622.083,35	44.889.000,00	0,00	700.000,00	45.589.000,00	0,00	45.589.000,00	40.825.846,24	-4.763.153,76
3. sonstige Transfereinzahlungen	2.896.031,76	2.290.000,00	0,00	0,00	2.290.000,00	0,00	2.290.000,00	3.157.722,29	867.722,29
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	469,57	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	583,93	83,93
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.338,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	4.983,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	3.858,66	1.858,66
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.524.906,28	47.181.500,00	0,00	700.000,00	47.881.500,00	0,00	47.881.500,00	43.988.011,12	-3.893.488,88
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
11. Personalauszahlungen	7.556.371,64	8.365.400,00	0,00	0,00	8.365.400,00	0,00	8.365.400,00	8.040.468,24	-324.931,76
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	940.626,43	980.500,00	0,00	0,00	980.500,00	0,00	980.500,00	889.620,84	-90.879,16
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	47.422.568,19	49.823.000,00	0,00	700.000,00	50.523.000,00	0,00	50.523.000,00	45.180.930,47	-5.342.069,53
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	307.229,95	310.000,00	0,00	0,00	310.000,00	0,00	310.000,00	304.434,80	-5.565,20
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.226.796,21	59.478.900,00	0,00	700.000,00	60.178.900,00	0,00	60.178.900,00	54.415.454,35	-5.763.445,65
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-10.701.889,93	-12.297.400,00	0,00	0,00	-12.297.400,00	0,00	-12.297.400,00	-10.427.443,23	1.869.956,77
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-10.701.889,93	-12.297.400,00	0,00	0,00	-12.297.400,00	0,00	-12.297.400,00	-10.427.443,23	1.869.956,77
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-10.701.889,93	-12.297.400,00	0,00	0,00	-12.297.400,00	0,00	-12.297.400,00	-10.427.443,23	1.869.956,77

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
Teilhaushalt 8: Planen, Bauen, Umwelt**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2017 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2018 -	mehr(+)/weniger (-)
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	-Euro-								
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	239.193,94	1.198.000,00	0,00	230.000,00	1.428.000,00	0,00	1.428.000,00	364.592,18	-1.063.407,82
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.179.619,56	3.389.900,00	0,00	500.000,00	3.889.900,00	0,00	3.889.900,00	4.252.676,49	362.776,49
5. privatrechtliche Entgelte	347.367,27	287.000,00	0,00	0,00	287.000,00	0,00	287.000,00	333.244,59	46.244,59
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	708.874,54	698.700,00	0,00	0,00	698.700,00	0,00	698.700,00	719.555,01	20.855,01
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	36.805,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	165.782,54	48.000,00	0,00	0,00	48.000,00	0,00	48.000,00	124.914,42	76.914,42
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.677.643,25	5.621.600,00	0,00	730.000,00	6.351.600,00	0,00	6.351.600,00	5.794.982,69	-556.617,31
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
11. Personalauszahlungen	8.707.937,36	9.122.800,00	0,00	0,00	9.122.800,00	0,00	9.122.800,00	9.189.264,20	66.464,20
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	5.173.731,64	5.937.800,00	0,00	1.609.000,00	7.546.800,00	499.495,38	8.046.295,38	6.176.552,29	-1.869.743,09
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	265.439,59	355.300,00	0,00	0,00	355.300,00	0,00	355.300,00	257.526,68	-97.773,32
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	296.197,13	427.100,00	0,00	0,00	427.100,00	80.000,00	507.100,00	370.490,05	-136.609,95
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.443.305,72	15.843.000,00	0,00	1.609.000,00	17.452.000,00	579.495,38	18.031.495,38	15.993.833,22	-2.037.662,16
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-8.765.662,47	-10.221.400,00	0,00	-879.000,00	-11.100.400,00	-579.495,38	-11.679.895,38	-10.198.850,53	1.481.044,85
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.631.711,39	1.743.000,00	0,00	0,00	1.743.000,00	0,00	1.743.000,00	681.592,96	-1.061.407,04
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	30.722,00	15.000,00	0,00	74.489,91	89.489,91	0,00	89.489,91	106.309,00	16.819,09
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.662.433,39	1.758.000,00	0,00	74.489,91	1.832.489,91	0,00	1.832.489,91	787.901,96	-1.044.587,95
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	624.657,90	250.000,00	0,00	-10.000,00	240.000,00	460.132,33	700.132,33	351.888,03	-348.244,30
26. Baumaßnahmen	2.334.589,46	4.110.000,00	0,00	166.227,37	4.276.227,37	948.579,43	5.224.806,80	3.670.299,07	-1.554.507,73
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	455.892,36	632.000,00	0,00	-41.737,46	590.262,54	96.655,48	686.918,02	425.507,98	-261.410,04
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	178.886,09	4.300.000,00	0,00	0,00	4.300.000,00	43.000,00	4.343.000,00	455.570,52	-3.887.429,48
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.594.025,81	9.292.000,00	0,00	114.489,91	9.406.489,91	1.548.367,24	10.954.857,15	4.903.265,60	-6.051.591,55
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-931.592,42	-7.534.000,00	0,00	-40.000,00	-7.574.000,00	-1.548.367,24	-9.122.367,24	-4.115.363,64	5.007.003,60
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-9.697.254,89	-17.755.400,00	0,00	-919.000,00	-18.674.400,00	-2.127.862,62	-20.802.262,62	-14.314.214,17	6.488.048,45
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-9.697.254,89	-17.755.400,00	0,00	-919.000,00	-18.674.400,00	-2.127.862,62	-20.802.262,62	-14.314.214,17	6.488.048,45

Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich
Teilhaushalt 9: Allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2017 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2018 -	mehr(+)/weniger (-)
	-Euro-								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.542.485,14	1.542.300,00	0,00	0,00	1.542.300,00	0,00	1.542.300,00	1.560.434,87	18.134,87
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	130.481.688,00	133.364.000,00	0,00	1.898.108,12	135.262.108,12	0,00	135.262.108,12	137.101.488,00	1.839.379,88
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.691.037,55	1.657.900,00	0,00	0,00	1.657.900,00	0,00	1.657.900,00	1.708.158,47	50.258,47
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	133.715.210,69	136.564.200,00	0,00	1.898.108,12	138.462.308,12	0,00	138.462.308,12	140.370.081,34	1.907.773,22
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
11. Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.258.428,41	1.300.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	1.180.737,04	-119.262,96
15. Transferauszahlungen	4.301.160,00	6.515.000,00	0,00	0,00	6.515.000,00	1.011.780,04	7.526.780,04	5.341.002,01	-2.185.778,03
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	68.291,39	160.000,00	0,00	0,00	160.000,00	0,00	160.000,00	62.951,00	-97.049,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.627.879,80	7.975.000,00	0,00	0,00	7.975.000,00	1.011.780,04	8.986.780,04	6.584.690,05	-2.402.089,99
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	128.087.330,89	128.589.200,00	0,00	1.898.108,12	130.487.308,12	-1.011.780,04	129.475.528,08	133.785.391,29	4.309.863,21
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.836.744,55	1.836.744,55
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	420.617,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	8.497,70	8.500,00	0,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00	8.498,62	-1,38
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	429.114,90	8.500,00	0,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00	1.845.243,17	1.836.743,17
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	3.775.690,51	3.876.100,00	0,00	0,00	3.876.100,00	2.785.261,81	6.661.361,81	3.683.518,60	-2.977.843,21
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.775.690,51	3.876.100,00	0,00	0,00	3.876.100,00	2.785.261,81	6.661.361,81	3.683.518,60	-2.977.843,21
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-3.346.575,61	-3.867.600,00	0,00	0,00	-3.867.600,00	-2.785.261,81	-6.652.861,81	-1.838.275,43	4.814.586,38
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	124.740.755,28	124.721.600,00	0,00	1.898.108,12	126.619.708,12	-3.797.041,85	122.822.666,27	131.947.115,86	9.124.449,59
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	—	—	—	—	—	—	—	—	—
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	8.241.600,00	0,00	0,00	8.241.600,00	10.087.300,00	18.328.900,00	0,00	-18.328.900,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	2.535.416,84	2.800.000,00	0,00	0,00	2.800.000,00	0,00	2.800.000,00	2.668.633,22	-131.366,78
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-2.535.416,84	5.441.600,00	0,00	0,00	5.441.600,00	10.087.300,00	15.528.900,00	-2.668.633,22	-18.197.533,22
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	122.205.338,44	130.163.200,00	0,00	1.898.108,12	132.061.308,12	6.290.258,15	138.351.566,27	129.278.482,64	-9.073.083,63

3.3 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Der **Zahlungssaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** beträgt 24,3 Mio. € und hat sich im Vergleich zum Planansatz von 7,3 Mio. € um ca. 17 Mio. € erheblich verbessert. Diese Entwicklung korrespondiert mit der Entwicklung der Erträge und Aufwendungen in der Ergebnisrechnung. Die Verbesserung in der Ergebnis- und Finanzrechnung wurde wesentlich getragen durch niedrigere Transferauszahlungen und niedrigere Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen. Durch den höheren Liquiditätszufluss konnte u. a. auf eine Kreditaufnahme verzichtet werden.

Die **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** konnten mit 4,2 Mio. € um 0,07 Mio. € höher realisiert werden als geplant.

Die **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** lagen mit 25,5 Mio. € um ca. 42,5 Mio. € niedriger als die veranschlagten Investitionsauszahlungen, da Bauvorhaben nicht im geplanten Umfang abgewickelt und Zuschüsse nicht in dem veranschlagten Umfang ausgezahlt werden konnten. Am Jahresende mussten für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit noch Haushaltsreste in Höhe von ca. 41,5 Mio. € übertragen werden (Vorjahr: 42,3 Mio. €). Der Zahlungssaldo aus Investitionstätigkeit war mit 21,3 Mio. € um 42,5 Mio. € geringer als geplant.

Die **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** konnten aufgrund des hohen Liquiditätszuflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit so gestaltet werden, dass eine Verringerung der Verschuldung eingetreten ist.

Schlussbilanz zum 31.12.2018				
Landkreis Rotenburg (Wümme)				
- Aktiva -				
		31.12.2017	31.12.2018	
Aktiva		€	€	
1.	Immaterielles Vermögen	92.037.095,68	91.823.698,18	22,67%
1.1	Konzessionen	0,00	0,00	0,00%
1.2	Lizenzen	1.374.041,78	1.241.381,60	0,31%
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00%
1.4	Geleistete Investitionszuschüsse	90.639.078,14	89.827.379,04	22,18%
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00%
1.6	Sonstiges Immaterielles Vermögen	23.975,76	754.937,54	0,19%
2.	Sachvermögen	207.872.952,55	206.076.053,88	50,87%
2.1	Unbebaute Grundstücke	11.292.692,17	11.302.151,84	2,79%
2.2	Bebaute Grundstücke	90.359.533,43	95.477.057,58	23,57%
2.3	Infrastrukturvermögen	88.194.008,01	81.704.648,51	20,17%
2.4	Bauten auf fremdem Grundstücken	170.693,88	137.030,01	0,03%
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	82.340,20	82.340,20	0,02%
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	5.550.597,41	5.970.811,13	1,47%
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.213.898,58	4.183.915,95	1,03%
2.8	Vorräte	222.215,41	232.217,50	0,06%
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.786.973,46	6.985.881,16	1,72%
3.	Finanzvermögen	32.306.765,92	36.445.719,12	9,00%
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00%
3.2	Beteiligungen	1,00	1,00	0,00%
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	2.061.291,88	3.000.000,00	0,74%
3.4	Ausleihungen	6.321.045,47	8.201.305,69	2,02%
3.5	Wertpapiere	15.714.740,00	15.727.240,00	3,88%
3.6	Öffentlich-Rechtliche Forderungen	3.155.253,10	4.152.874,89	1,03%
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	2.274.897,67	2.038.343,73	0,50%
3.8	Privatrechtliche Forderungen	1.842.013,83	2.402.176,07	0,59%
3.9	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	937.522,97	923.777,74	0,23%
4.	Liquide Mittel	62.308.788,52	61.779.740,20	15,25%
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	8.928.142,74	8.957.695,83	2,21%
		403.453.745,41	405.082.907,21	100,00%

Angaben nach § 55 Absatz 4 KomHKVO zu Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

1. Haushaltseinnahmereste:	8.241.600,00 €
2. Haushaltsausgabereste:	47.271.631,27 €
3. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen:	1.544.385,47 €
4. Stundungen:	657.403,58 €

Vorbelastungen aus Bürgschaften, kreditähnlichen Rechtsgeschäften oder Gewährleistungsverträgen bestehen nicht.

Schlussbilanz zum 31.12.2018				
Landkreis Rotenburg (Wümme)				
- Passiva -				
		31.12.2017	31.12.2018	
		€	€	
Passiva				
1. Nettoposition		284.353.414,18	294.432.181,36	72,68%
1.1 Basis-Reinvermögen		71.556.191,41	71.656.467,64	17,69%
1.1.1 Reinvermögen		71.556.191,41	71.656.467,64	17,69%
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag		0,00	0,00	0,00%
1.2 Rücklagen		62.826.076,45	83.220.118,40	20,54%
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		33.352.498,67	55.854.418,36	13,79%
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		0,00	85.786,76	0,02%
1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuw. für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00%
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen		29.473.577,78	27.279.913,28	6,73%
1.2.5 Sonstige Rücklagen		0,00	0,00	0,00%
1.3 Jahresergebnis		22.587.706,45	19.016.023,36	4,69%
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren		0,00	0,00	0,00%
1.3.2 Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag		22.587.706,45	19.016.023,36	4,69%
	(Vorbelastungen aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 5.723.040,21 €)			
1.4 Sonderposten		127.383.439,87	120.539.571,96	29,76%
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse		124.774.186,20	119.294.391,96	29,45%
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte		0,00	0,00	0,00%
1.4.3 Gebührenaussgleich		0,00	0,00	0,00%
1.4.4 Bewertungsausgleich		0,00	0,00	0,00%
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten		2.609.253,67	1.245.180,00	0,31%
1.4.6 Sonstige Sonderposten		0,00	0,00	0,00%
2. Schulden		40.886.583,50	38.563.349,06	9,52%
2.1 Geldschulden		35.035.973,77	32.367.340,55	7,99%
2.1.1 Anleihen		0,00	0,00	0,00%
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		35.035.973,77	32.367.340,55	7,99%
2.1.3 Liquiditätskredite		0,00	0,00	0,00%
2.1.4 Sonstige Geldschulden		0,00	0,00	0,00%
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		0,00	0,00	0,00%
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		3.160.776,53	3.559.764,68	0,88%
2.4 Transferverbindlichkeiten		1.171.506,42	913.771,03	0,23%
2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten		0,00	0,00	0,00%
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke		482.035,57	627.065,24	0,15%
2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen		0,00	0,00	0,00%
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten		672.419,60	280.675,73	0,07%
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen		17.051,25	6.030,06	0,00%
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten		0,00	0,00	0,00%
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten		0,00	0,00	0,00%
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten		1.518.326,78	1.722.472,80	0,43%
2.5.1 Durchlaufende Posten		1.136.541,38	1.016.972,76	0,25%
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer		77.733,59	7.667,03	0,00%
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer		669.580,56	676.706,00	0,17%
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten		389.227,23	332.599,73	0,08%
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer		0,00	0,00	0,00%
2.5.3 Empfangene Anzahlungen		0,00	0,00	0,00%
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten		381.785,40	705.500,04	0,17%
3. Rückstellungen		70.236.175,84	69.633.088,00	17,19%
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen		63.000.996,00	64.492.288,00	15,92%
3.2 Rückstellungen für Alterteilzeit und ähnliche Maßnahmen		3.062.900,00	2.992.400,00	0,74%
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung		1.098.737,45	889.200,00	0,22%
3.4 Rückstellung für die Rekultiv. u. Nachsorge geschlossener Abfalldeponien		0,00	0,00	0,00%
3.5 Rückstellung für die Sanierung von Altlasten		0,00	0,00	0,00%
3.6 Rückstellungen i. Rahmen des Finanzausgleichs u. v. Steuerschuldverhält.		0,00	0,00	0,00%
3.7 Rückst. f. drohende Verpflicht. a. Bürgschaften, Gewährleist.u. anhäng. Gerichtsverfahren		0,00	0,00	0,00%
3.8 Andere Rückstellungen		3.073.542,39	1.259.200,00	0,31%
4. Passive Rechnungsabgrenzung		7.977.571,89	2.454.288,79	0,61%
		403.453.745,41	405.082.907,21	100,00%
	Rotenburg, den 29.03.2019		<i>gez. Luttmann</i>	
			Landrat	

4.1 Erläuterungen zu Bilanz

Zur Bilanz werden entsprechend § 56 KomHKVO zu den einzelnen Positionen Erläuterungen gegeben. Zu Vergleichszwecken werden zu den einzelnen Positionen die Ansätze der Vorjahresbilanz auf den 31.12.2017 mit angegeben.

4.1.1 Aktiva

Zu Bilanzposition 1.: Immaterielles Vermögen

91.823.698,18 €
(31.12.2017: 92.037.095,68 €)

Zu Bilanzposition 1.2: Lizenzen

1.241.381,60 €
(31.12.2017: 1.374.041,78 €)

Unter der Bilanzposition Lizenzen sind als immaterielle Vermögensgegenstände u. a. die erworbenen Softwarelizenzen auszuweisen. Nachzuweisen sind Spezialanwendungen, die über eine achtjährige Nutzungsdauer abgeschrieben werden. Standardprogramme und Betriebssysteme sind über vier Jahre abzuschreiben. Für selbst entwickelte Software besteht nach § 44 Abs. 3 KomHKVO ein Aktivierungsverbot.

Im Haushaltsjahr 2018 wurden Lizenzen für Software mit Anschaffungskosten von insgesamt 197.510,16 € aktiviert. Die Abschreibungen betragen 330.170,34€.

Zu Bilanzposition 1.4: Geleistete Investitionszuschüsse

89.827.379,04 €
(31.12.2017: 90.639.078,14 €)

Im Haushaltsjahr sind für folgende Zwecke und Aufgaben Investitionszuweisungen geleistet und aktiviert bzw. zurückgefordert worden:

Beitrag an die Kreisschulbaukasse	394.800,00 €
Krankenhaus Bremervörde	1.258.022,60 €
Krankenhausumlage	1.825.496,00 €
Kita-Förderung	600.944,54 €
Sportförderung	183.430,60 €
Grunderwerb für A1 L 131 Ortsumgehung Elsdorf	170.000,00 €
Wohnungsbauförderung	55.000,00 €
Breitbandausbau	111.838,74 €
Zuschüsse zur Verkehrssicherheit	49.506,52 €
Heimat- und Kulturpflege	35.700,00 €
Zuschuss zur Beschaffung AED	892,14 €
Rückforderungen	-25.485,16 €
Summe:	4.660.145,98 €

Bei zwei geleisteten Investitionszuweisungen aus den Vorjahren wurden die gezahlten Zuschüsse aufgrund nicht durchgeführter Investition bzw. aufgrund Nichteinhaltung der mit den Zuschüssen verbundenen Auflagen zurückgefordert.

Die Abschreibungsdauer der Investitionszuweisungen richtet sich grundsätzlich nach den in den Bewilligungsbescheiden vorgegebenen Zweckbindungsdauern bzw. beträgt ersatzweise pauschal 30 Jahre. Die Abschreibungen betragen im Jahr 2018 insgesamt 5.471.845,08 €.

Zu Bilanzposition 1.6: Sonstiges immaterielles Vermögen **754.937,54 €**
(31.12.2017: 23.975,76 €)

In 2018 sind neben der unveränderten Anzahlung in Höhe von 23.975,76 € auf eine Investitionszuweisung an den Kirchenkreis Bremervörde-Zeven für den Umbau der Freizeitbegegnungsstätte Oese zwei weitere Anzahlungen auf Investitionszuweisungen geleistet worden. 130.961,78 € wurden im Bereich Breitbandausbau und 600.000,00 € für das Krankenhaus Bremervörde ausgezahlt.

Zu Bilanzposition 2: Sachvermögen **206.076.053,88 €**
(31.12.2017: 207.872.952,55 €)

Zu Bilanzposition 2.1: Unbebaute Grundstücke **11.302.151,84 €**
(31.12.2017: 11.292.692,17 €)

Diese Position setzt sich wie folgt zusammen:

Grünflächen	4.683.857,98 €
Ackerland	693.715,34 €
Wald und Forsten	2.344.054,92 €
Sonstige unbebaute Grundstücke	3.580.523,60 €

Die geringfügigen Veränderungen des Bestandes im Vergleich zum Vorjahr betreffen in der Regel Zukäufe und Verkäufe oder Tauschgeschäfte von Naturschutzgrundstücken. Die Grundstücke des Infrastrukturvermögens sind unter der Bilanzposition 2.3 zusammen mit den Anlagen des Infrastrukturvermögens ausgewiesen.

Zu Bilanzposition 2.2: Bebaute Grundstücke **95.477.057,58 €**
(31.12.2017: 90.359.533,43 €)

Unter dieser Bilanzposition wurden sämtliche bebaute Grundstücke des Landkreises erfasst. Es handelt sich im Wesentlichen um Grundstücke mit Schulbauten, Verwaltungsgebäuden und Funktionsbauten wie die Straßenmeistereien oder die Museen.

In der folgenden Übersicht werden die erfassten bebauten Grundstücke zusammengefasst und nach Standorten gegliedert mit den Restbuchwerten per 31.12.2018 angegeben:

Rotenburg (Wümme)/Südkreis:

BBS Rotenburg	12.649.628,02 €
Ratsgymnasium Rotenburg	10.239.759,53 €
Kreishaus Rotenburg und Nebengebäude	7.724.507,95 €
Förderschule Rotenburg	5.019.613,70 €
Verwaltungsgebäude Weicheler-Damm	4.430.144,62 €
Straßenmeisterei Rotenburg inkl. Salzlager Wittorf	1.058.178,75 €
Gesundheitsamt Rotenburg	340.070,20 €
Musikschule Rotenburg	294.370,41 €
BBS Rotenburg - Außenstelle	321.196,39 €
Kiosk Bullensee	10.604,00 €

Zeven/Kreismitte:

BBS Zeven	11.024.102,21 €
Gymnasium Zeven	14.235.186,67 €
Förderschule Zeven	3.824.475,84 €
Feuerwehrtechnische Zentrale Zeven	2.393.084,02 €
Schülerwohnheim Zeven	1.477.152,09 €
Schwesternwohnheim	481.508,85 €
Polizei	204.545,85 €
Richtfunkrelaisstation	6.046,57 €

Bremervörde/Nordkreis:

BBS Bremervörde	4.511.917,32 €
Gymnasium Bremervörde	4.972.158,98 €
Förderschule Bremervörde	2.776.498,99 €
Kreishaus Bremervörde	4.268.844,11 €
Kreisarchiv	1.372.062,66 €
Bachmann-Museum	892.010,40 €
Heimatismuseum Bremervörde	53.611,73 €
Stuhmer Museum	197.782,04 €
Straßenmeisterei Sandbostel	278.050,19 €
Aussichtsturm u. Erlebniszone Tister Moor	147.394,54 €
BBS-Außenstelle PTA-Schule	132.840,00 €
Gesundheitsamt Bremervörde	118.428,43 €
Erziehungsberatungsstelle	21.282,52 €

Gesamt**95.477.057,58 €**

Von dem Gesamtwert entfallen auf die Bauten und Gebäude 83.593.479,99 € und auf den Grund und Boden 11.883.577,59 €. Die bebauten Grundstücke der Nettoregiebetriebe Abfallwirtschaft und Rettungsdienst sind nicht berücksichtigt. Diese wurden in den jeweiligen Sonderrechnungen bzw. Jahresabschlüssen der Betriebe erfasst.

Die Zugänge über insgesamt 8.698.053,92 € betreffen mit 6.084.034,47 € Umbuchungen aus der Bilanzposition 2.9 Anlagen im Bau und mit 2.614.019,45 € direkte Zugänge. Die Zugänge für den An-, Aus- und Neubau von Gebäuden betragen 6.888.692,15, die Zugänge für Grundstücke betragen 1.809.361,77 €.

Folgende Zugänge über 100.000,00 € wurden aktiviert:

1. Gymnasium Zeven: Neubau Zweifeldsporthalle	3.519.599,48 €
Außenanlagen Zweifeldsporthalle	523.610,48 €
Grunderwerb Lerchenweg 8	217.125,00 €
2. Kreishaus Bremervörde: Grunderwerb Großer Platz 5-7	1.560.483,44 €
E-Sicherheit	136.592,27 €
Klimatisierung	108.822,50 €
3. FTZ Zeven: Umbau der Atemschutzwerkstatt	422.749,40 €
4. Bachmann-Museum Bremervörde: Sanierung	381.052,30 €

5. BBS Rotenburg: Sicherheitsbeleuchtung	289.652,47 €
6. Schülerwohnheim Zeven: Einrichtung Tierseuchenbekämpfungszentrum	195.117,89 €
7. BBS Rotenburg Außenstelle: Alarmierungsanlage	160.665,13 €
8. Gymnasium Rotenburg: Sanierung Serenadenhof Erweiterung Mensa/Cafeteria	146.779,50 € 132.662,22 €

Die Ermittlung der Abschreibungen erfolgte unter Berücksichtigung der vom Land verbindlich vorgegebenen Abschreibungsdauern. Danach ist für den Gebäudebestand überwiegend eine Nutzungsdauer von 90 Jahren für massive Gebäude anzunehmen. Hiervon ausgenommen sind die Gebäude des Gymnasiums und der BBS Bremervörde. Für diesen Schulkomplex wurden in 2017 Planungen für einen Neubau aufgenommen. Vor diesem Hintergrund wurde die Nutzungsdauer für oben genannte Gebäude bis zum 31.12.2021 verkürzt, da dann ein Abriss erfolgen soll. Insgesamt steigt die Abschreibungssumme für diese Gebäude von bisher ca. 200.000,- € p.a. auf nunmehr 1,9 Millionen Euro ab 2017. Dieser Vorgang betrifft nicht die Sporthalle des Gymnasiums. Insgesamt betragen die Abschreibungen für die Gebäude 3.554.453,85 €. An Abgängen ist der Verkauf eines Teilgrundstückes des Heimatmuseums Bremervörde zu nennen. Der Verkaufserlös betrug insgesamt 26.075,92 €.

Zu Bilanzposition 2.3: Infrastrukturvermögen

81.704.648,51 €
(31.12.2017: 88.194.008,01 €)

Unter dieser Bilanzposition werden insbesondere die Straßen, Radwege, Brücken, Straßennebenanlagen und die mit diesen Anlagen bebauten Grundstücke ausgewiesen.

Der Restbuchwert verteilt sich wie folgt auf die einzelnen Anlagegruppen:

	Herstellungs-/ <u>Anschaffungskosten</u>	<u>Restbuchwert</u>
Straßen:	255.616.619,05 €	38.417.312,82 €
Grundstücke:	18.747.980,80 €	18.747.980,80 €
Brücken:	25.321.676,19 €	18.048.946,33 €
Radwege:	22.523.533,94 €	6.476.463,50 €
Sonstiges:	<u>68.126,06 €</u>	<u>13.945,06 €</u>
GESAMT	<u>322.277.936,04 €</u>	<u>81.704.648,51 €</u>

Insgesamt betrifft der Ausweis 648 Kilometer Straßen, davon 115 Kilometer innerhalb von Ortsdurchfahrten, 313 Kilometer Radwege, 113 Kreisstraßenbrücken und 25 Radwegbrücken. Unter der Bilanzposition „Infrastrukturvermögen“ wurden drei Datenleitungen ausgewiesen. Die Straßen und Radwege wurde nach den Vorgaben des Landes über eine Nutzungsdauer von 25 Jahren abgeschrieben, während die Brücken je nach Art der Bauausführung über eine Nutzungsdauer von 25 Jahren bis zu 90 Jahren abgeschrieben wurden. Insgesamt wurden im Jahr 2018 Abschreibungen über 9.988.652,79 € vorgenommen. An Abgängen sind im Bereich Grund und Boden des Infrastrukturvermögens insgesamt 34.217,09 € durch die unentgeltliche

Übertragung von Kreisstraßen an Gemeinden und 2.394,55 € durch den Abriss einer Brücke entstanden.

Die Zugänge über insgesamt 3.535.904,93 € betreffen mit 185.148,99 € Umbuchungen aus der Bilanzposition 2.1 „Unbebaute Grundstücke“, mit 2.906.638,25 € Umbuchungen aus der Bilanzposition 2.9 „Anlagen im Bau“ und mit 444.117,69 € direkte Zugänge.

Folgende Zugänge über 100.000,00 € wurden in 2018 erfasst:

Kreisstraße K 219 – Neubau Brücke über den Westerholzer Kanal	487.296,46 €
Kreisstraße K 101 – Fahrbahnerneuerung Selsingen – Sandbostel	324.570,10 €
Kreisstraße K 102 – Fahrbahnerneuerung Langenhausen - Gnarrenburg	246.713,93 €
Kreisstraße K 102 – Barrierefreier Umbau von 8 Bushaltestellen	276.573,25 €
Kreisstraße K 109 – Fahrbahnerneuerung Selsingen - Farven	109.352,46 €
Kreisstraße K 114 – Fahrbahnerneuerung Rhade - Tarmstedt	159.163,77 €
Kreisstraße K 130 – Fahrbahnerneuerung Rüspel - Freyersen	280.158,94 €
Kreisstraße K 133 – Fahrbahnerneuerung Kirchtimke - Hepstedt	189.632,08 €
Kreisstraße K 135 – Fahrbahnerneuerung Breddorf – Ostersode	319.853,32 €
Kreisstraße K 149 – Fahrbahnerneuerung Kalbe – Freetz	147.988,27 €
Kreisstraße K 205 – Fahrbahnerneuerung Wittorf - Lüdingen	198.831,00 €
Kreisstraße K 227 – Fahrbahnerneuerung Mulmshorn - Horstedt	304.792,92 €

Zu Bilanzposition 2.4: Bauten auf fremden Grundstücken

137.030,01 €

(31.12.2017: 170.693,88 €)

Die Bilanzposition betrifft die Bushaltestelle „Zeven Bahnhof Süd“, die auf einem von der EVB GmbH gepachteten Grundstück gebaut worden ist. Das Bauwerk wurde im Jahr 2003 errichtet und ist mit Herstellungskosten von 602.414,93 €, vermindert um die planmäßige Abschreibung mit dem Restbuchwert von 137.030,01 € ausgewiesen worden. Mit Ablauf des Pachtvertrags am 31.05.2023 geht das Eigentum an dem Bauwerk auf den Grundstückseigentümer, der EVB GmbH, über.

Zu Bilanzposition 2.5: Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

82.340,20 €

(31.12.2017: 82.340,20 €)

Hierunter fallen insbesondere Ausstellungsgegenstände in Museen, aber auch weitere Kunstgegenstände, z.B. im Kreishaus, die sich im Eigentum des Landkreises befinden. Der Buchwert der Kunstgegenstände wird nicht durch Abschreibungen für Abnutzung vermindert.

Zu Bilanzposition 2.6: Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge **5.970.811,13 €**
(31.12.2017: 5.550.597,41 €)

Die unter der Position Maschinen und technische Anlagen nachzuweisenden Betriebsvorrichtungen und Fahrzeuge sind alle selbstständig nutzbare Vermögensgegenstände, die unmittelbar der Her- und Bereitstellung kommunaler Produkte dienen und nicht einen technischen oder Funktionszusammenhang mit Gebäuden, baulichen Anlagen oder Infrastrukturanlagen wie zum Beispiel Aufzugsanlagen bilden.

In 2018 sind für insgesamt 921.089,19 € neue Fahrzeuge und für 444.759,90 € neue Maschinen und technische Anlagen erworben worden.

Hierbei sind insbesondere die Beschaffung von zwei neuen Traktoren zum einen für die Straßenmeisterei Rotenburg mit Anschaffungskosten von 142.800,00 € und zum zweiten für die Straßenmeisterei Sandbostel mit Anschaffungskosten von 138.040,00 € zu nennen.

Die Abschreibung für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen betrug insgesamt 944.279,48 €. 13 Fahrzeuge, 13 Maschinen und 6 Technische Anlagen wurden verkauft oder verschrottet. Hierbei war ein Restbuchwert von 1.355,89 € in den Abgang zu stellen. Verkaufserlöse über den eigentlichen Buchwert wurden jeweils im außerordentlichen Ertrag erfasst.

Zu Bilanzposition 2.7: Betriebs- und Geschäftsausstattung **4.183.915,95 €**
(31.12.2017: 4.213.898,58 €)

Unter dieser Position sind vor allem bewegliche Vermögensgegenstände nachzuweisen, die zur Aufrechterhaltung des Geschäftsbetriebs erforderlich sind und die nicht anderen Bilanzpositionen, wie zum Beispiel den bebauten Grundstücken oder den Maschinen und technischen Anlagen, zuzuordnen sind. Dazu gehören u. a. Arbeitsplatzcomputer und Drucker, Büromobiliar, Kopierer und Telefonanlagen. Die Abgrenzung zwischen den Bilanzpositionen ist fließend und vor dem Hintergrund des Betriebszwecks von der konkreten Nutzung der Vermögensgegenstände im Einzelfall abhängig.

Die Zugänge und Umbuchungen mit Anschaffungskosten von 1.158.398,37 € betreffen nur bewegliche Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten über 1.000,00 € netto. Die Neuanschaffung von geringwertige Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten bis 1.000,- € werden seit dem 01.01.2017 nicht mehr bilanziell erfasst. Die Abschreibungen betragen für die Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung 1.170.023,32 €. Veräußert wurden Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung mit einem Restbuchwert von 18.357,68 €.

Zu Bilanzposition 2.8: Vorräte **232.217,50 €**
(31.12.2017: 222.215,41 €)

Zum Vorratsvermögen gehören Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Fertigungsmaterial, Waren und fertige und unfertige Erzeugnisse. In der Landkreisverwaltung sind die Vorräte von untergeordneter Bedeutung und betreffen im Wesentlichen Büromaterial. In den Straßenmeistereien werden Betriebs- und Rohstoffe bevorratet. Der Bestand betrifft vor allem die Vorräte an Streusalz und Splitt. Zum Jahreswechsel wurden Inventuren zur Erfassung der Vorräte durchgeführt. Die Bewertung erfolgte nach Durchschnittspreisen.

Zu Bilanzposition 2.9: Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau **6.985.881,16 €**
(31.12.2017: 7.786.973,46 €)

Unter den geleisteten Anzahlungen werden Abschlagszahlungen des Landkreises auf Teillieferungen bzw. -leistungen abgebildet. Dabei handelt es sich immer um Anzahlungen

auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens. Insgesamt beträgt der Buchwert für geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen 368.324,52 €.

Als Anlagen im Bau werden sämtliche Auszahlungen, die zum Bilanzstichtag für noch nicht fertig gestellte und damit noch nicht nutzbare Anlagegüter angefallen sind, gesammelt. Der Buchwert der Anlagen im Bau beträgt für den Bereich Hochbau 5.685.763,27 € und für den Bereich Tiefbau 931.793,37 €.

Die Umbuchungen mit insgesamt 9.115.703,34 € wurden mit 41.305,78 € der Bilanzposition 1.2 Lizenzen, mit 6.084.034,47 € der Bilanzposition 2.2 „Bebaute Grundstücke“, mit 2.906.638,25 € der Bilanzposition 2.3 „Infrastrukturvermögen“, mit 77.108,33 € der Bilanzposition 2.6 „Fahrzeuge“ und mit 6.616,51 € der Bilanzposition 2.7 „Betriebs- und Geschäftsausstattungen“ zugeordnet.

Die Zugänge mit insgesamt 8.335.149,49 € verteilen sich mit 204.501,18 € auf Geleistete Anzahlungen und auf Anlagen im Bau mit Auszahlungen von 4.611.677,65 € für den Bereich Hochbaumaßnahmen und 3.518.970,66 € für den Bereich Tiefbaumaßnahmen. An Abgängen ist im Bereich Tiefbaumaßnahmen ein Betrag über 20.538,45 € zu vermerken.

Folgende Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau mit Anschaffungs- und Herstellungskosten von über 200.000,00 € wurden unter dieser Bilanzposition ausgewiesen:

BBS Rotenburg – E.-Sicherheit und Brandschutz	1.954.663,15 €
Gymnasium Rotenburg – E.-Sicherheit und Brandschutz	1.453.696,13 €
BBS Zeven –Brandschutz	1.175.726,10 €
Kreishaus Rotenburg u. andere Gebäude– E.-Sicherheit	320.663,04 €
Radweg K 202: Schleessel - Bittstedt - Taaken	370.586,19 €
Erneuerung K 205: Kirchwalsede - Westerwalsede	258.263,90 €

Zu Bilanzposition 3: Finanzvermögen

36.445.719,12 €

(31.12.2017: 32.306.765,92 €)

Übersicht:

3. FINANZVERMÖGEN	31.12.2017
	€
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00
3.2 Beteiligungen	1,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	2.061.291,88
3.4 Ausleihungen	6.321.045,47
3.5 Wertpapiere	15.714.740,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	3.155.253,10
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	2.274.897,67
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.842.013,83
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	937.522,97
Summe:	<u>32.306.765,92</u>

Die Bilanzpositionen 3.1 bis 3.5 des Finanzvermögens gliedern sich in die Einzelpositionen Anteile an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen mit Sonderrechnung, Ausleihungen und Wertpapiere. Die Zuordnung des Anteilsbesitzes auf die Bilanzpositionen richtet sich nach der Höhe und Dauer des Anteilsbesitzes und nach dem auszuübenden Einfluss auf das Unternehmen.

Zu Bilanzposition 3.1: Anteile an verbundenen Unternehmen 0,00 €
(31.12.2017: 0,00 €)

Anteile an Unternehmen in einer Beteiligungshöhe, die einen beherrschenden Einfluss auf die Unternehmen zulässt, sind nicht vorhanden.

Zu Bilanzposition 3.2: Beteiligungen 1,00 €
(31.12.2017: 1,00 €)

Der Ausweis betrifft die 49 %ige Beteiligung an der OsteMed Kliniken und Pflege GmbH.

Zu Bilanzposition 3.3: Sondervermögen mit Sonderrechnung 3.000.000,00 €
(31.12.2017: 2.061.291,88 €)

Der Ausweis betrifft die beiden Nettoeregietriebe als im Rechnungswesen verselbständigte, aber rechtlich unselbständige Einrichtungen des Landkreises gem. § 136 Abs. 3 i.V.m. § 139 NKomVG. Diese werden mit dem vom Landkreis bereitgestellten Eigenkapital berücksichtigt. Das Eigenkapital des Nettoeregietriebes Rettungsdienst wurde weiter um 938.708,12 €, um die Eigenfinanzierung des Betriebes zu stärken. Die Zusammensetzung der Bilanzposition zeigt folgende Übersicht:

	<u>Anteil</u>	
Nettoeregietrieb Abfallwirtschaft	100,00 %	511.291,88 €
Nettoeregietrieb Rettungsdienst	100,00 %	<u>2.488.708,12 €</u>
Summe		<u>3.000.000,00 €</u>

Zu Bilanzposition 3.4: Ausleihungen 8.201.305,69 €
(31.12.2017: 6.321.045,47 €)

Unter dieser Bilanzposition werden langfristige Kapitalforderungen ausgewiesen. Die Position umfasst im Wesentlichen mit einem Betrag von ca. 6,4 Mio. € Ansprüche der Kreisschulbaukasse aus gegebenen Darlehen an Schulträger. Die dem Betrieb Rettungsdienst gewährten Investitionskredite zählen weiterhin zu den Ausleihungen. Weitere Änderungen der Bilanzposition zum Bilanzstichtag ergeben sich aus den Tilgungsleistungen, aus einer Ausleihung an die Stadt Rotenburg (Wümme) und an das Deutsche Jugendherbergswerk, Landesverband Unterweser-Ems e.V. Niedersachsen im Zusammenhang mit dem Eigentumsübergang des Helmut-Tietje-Hauses und für die Erschließung eines Gewerbegebietes an die Gemeinde Elsdorf. Die Entwicklung der Bilanzposition ergibt sich aus folgender Übersicht:

Entwicklung der Ausleihungen	01.01.2018	Zugang 2018	Abgang 2018/ Umgliederungen	Wert- berichtigung	31.12.2018
	€	€	€	€	€
Darlehen Kreisschulbaukasse	4.762.298,36	2.095.400,00	399.671,08		6.458.027,28
Innere Investitionskredite Rettungsdienst	500.000,00	325.000,00	100.000,00		725.000,00
Ausleihungen i.Z.m.d. Eigentumsübergang des Helmut-Tietje-Hauses	607.431,52		31.970,08		575.461,44
Ausleihung für die Erschließung Gewerbegebiet	383.600,00		0,00		383.600,00
Darlehen Rendac Rotenburg GmbH (TKBA)	63.446,14		8.311,72		55.134,42
Darlehen zur Förderung des Wohnungsbaus	4.269,45		186,90		4.082,55
	6.321.045,47	2.420.400,00	540.139,78	0,00	8.201.305,69

Zu Bilanzposition 3.5: Wertpapiere**15.727.240,00 €**

(31.12.2017: 15.714.740,00 €)

Als Wertpapiere sind die Anteile an Unternehmen und Einrichtungen bilanziert, die dem eigenen Verwaltungsbetrieb durch Herstellung einer dauerhaften Verbindung dienen. Eine Besonderheit stellen die Anteile an Genossenschaften - hier die Anteile an der Schulgenossenschaft Eichenschule eG, Scheeßel - dar. Die Anteile sind mit den sich aus der Haftungssumme für 51 von 4.413 Geschäftsanteilen (Stand: 31.07.2018) von je 50,00 € mit 2.550,00 € ausgewiesen. Die Erhöhung des Bilanzausweises betrifft den Anteilserwerb an der Omnibus von Ahrentschildt GmbH in Höhe von 12.500,00 €. Folgende Unternehmensanteile werden hier ausgewiesen:

	€	Anteil
Ems-Weser-Elbe Ver- und Entsorgungsverband, Oldenburg	14.150.886,00	2,74%
Eisenbahnen und Verkehrsbetriebe Elbe-Weser GmbH, Zeven	1.248.094,00	5,75%
Kempowski-Stiftung "Haus Kreienhoop"	300.000,00	k.A.
Omnibusbetrieb von Ahrentschildt GmbH, Zeven	12.500,00	5,00%
Verkehrsgesellschaft Nord-Ost-Niedersachsen mbH, Stade	10.250,00	12,50%
Schulgenossenschaft Eichenschule eG, Scheeßel	2.550,00	51 Anteile
Niedersächsische Landgesellschaft mbH, Hannover	2.460,00	0,30%
Hamburg Marketing GmbH, Hamburg	500,00	0,50%
	15.727.240,00	

Zu Bilanzposition 3.6 bis 3.8: Forderungen**8.593.394,69 €**

(31.12.2017: 7.272.164,60 €)

Kommunale Forderungen sind Ansprüche einer Gebietskörperschaft aufgrund eines Schuldverhältnisses an andere Wirtschaftssubjekte auf Übertragung von Geld (Regelfall), Realgütern oder Dienstleistungen. Forderungen sind demnach Vermögensgegenstände, die auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen werden. Es wird zwischen **Öffentlich-rechtlichen Forderungen**, **Forderungen aus Transferleistungen** sowie **Sonstige Privatrechtliche Forderungen** differenziert.

Zu den **Öffentlich-rechtlichen Forderungen** gehören beispielhaft Forderungen, die aus der Festsetzung von Gebühren (Verwaltungs- und Benutzungsgebühren), Beiträgen und Steuern resultieren.

Unter **Sonstige Privatrechtliche Forderungen** fallen Forderungen aus privatrechtlichen Schuldverhältnissen wie zum Beispiel Entgelte für Dienstleistung, Mieten, Pachten und Zinsen sowie auf den Landkreis übergeleitete Unterhaltsansprüche.

Die **Forderungen aus Transferleistungen** betreffen im Wesentlichen Rückforderungs- oder Erstattungsansprüche im Rahmen der Zuständigkeit für Aufgaben der sozialen Sicherung.

Nach dem Vorsichtsprinzip sind uneinbringliche Forderungen vollständig abzuschreiben. Neben den laufend vorgenommenen Einzelwertberichtigungen wird das allgemeine Ausfallrisiko der hohen Anzahl von Einzelforderungen durch eine Pauschalwertberichtigung berücksichtigt. Die erforderliche Höhe der Pauschalwertberichtigungen wurde zum 31.12.2018 mit folgendem Ergebnis Neubewertet: Die Pauschalwertberichtigung für privatrechtliche Forderungen wurde wie im Vorjahr nicht gebildet, da bei diesen Forderungen nur geringe Forderungsausfälle feststellbar waren. Die Ermittlung der Pauschalwertberichtigung für Forderungen aus Transferleistungen und der öffentlich-rechtlichen Forderungen wurden im Vergleich zum Vorjahr unverändert fortgeführt. Dabei wurde die Pauschalwertberichtigung für Forderungen aus Transferleistungen aufgrund

höherer Ausfallraten mit größeren prozentualen Abschlägen als bei öffentlich-rechtlichen Forderungen gebildet. Die Forderungen aus Transferleistungen aus 2015 und Vorjahren wurden mit 100 %, aus 2016 mit 90 %, aus 2017 mit 70 % und aus 2018 mit 50 % als Erfahrungswert über die Höhe der wahrscheinlich nicht einbringlichen Forderungen pauschal wertberichtigt. Die öffentlich-rechtlichen Forderungen wurden abweichend mit 90 %, 75 %, 50 % und 25 % entsprechend pauschal wertberichtigt.

Mit der Anpassung der Pauschalwertberichtigung wurde ausreichend Vorsorge für die kurzfristigen Forderungsausfälle getroffen, so dass der Ausweis in der Größenordnung den werthaltigen Forderungsbestand betrifft.

In den ausgewiesenen Forderungen sind interne Forderungen zwischen den Fachämtern in Höhe von 212.667,26 € enthalten, die überwiegend Abrechnungsvorgänge zwischen den unterschiedlichen Trägern der sozialen Sicherungssysteme betreffen. Auf eine Ausbuchung wurde aufgrund des hohen Aufwandes und des im Verhältnis zum Gesamtbetrag der Forderungen relativ geringen Betrages verzichtet.

Der Forderungsausweis ergibt sich unter Berücksichtigung der Pauschalwertberichtigung wie folgt:

<u>Forderungen per 31.12.2018</u>					
Bilanzpos.	Art der Forderungen	Gesamtbetrag	Wertberichtigungen		Gesamtbetrag
		Brutto	Einzel	Pauschal	Netto
A3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	4.686.993,74 €	84.118,85 €	450.000,00 €	4.152.874,89 €
A3.7	Forderungen aus Transferleistungen	4.817.151,45 €	518.807,72 €	2.260.000,00 €	2.038.343,73 €
A3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.410.348,14 €	8.172,07 €	0,00 €	2.402.176,07 €
	Summe aller Forderungen	11.914.493,33 €	611.098,64 €	2.710.000,00 €	8.593.394,69 €

Zu Bilanzposition 3.9: Durchl. Posten und sonst. Vermögensgegenstände 923.777,74 €
(31.12.2017: 937.522,97 €)

Unter dieser Bilanzposition ist in Höhe von 612.109,15 € die Versorgungsrücklage aktiviert. Um die Versorgungsleistungen (hierunter fallen alle Bezüge der aus dem Dienst ausgeschiedenen Beamtinnen und Beamten) angesichts der demographischen Veränderungen und des Anstiegs der Zahl der Versorgungsempfänger sicherzustellen, wurden gemäß § 14a BBesG beim Bund, bei den Ländern sowie den Kommunen mit Beginn des Jahres 1999 Versorgungsrücklagen als Sondervermögen aus der Verminderung der Besoldungs- und der Versorgungsanpassungen gebildet. Die Verwaltung dieser Rücklage einschl. der Anlage dieser Mittel wurde durch Beschluss des Kreisausschusses vom 09.02.2000 gemäß § 12 Abs. 2 des Nds. Versorgungsrücklagengesetzes i.V.m. der Kassensatzung auf die Niedersächsische Versorgungskasse (NVK) übertragen. Ab 2010 ist aufgrund einer Rechtsänderung eine weitere Zuführung zu dieser Rücklage nicht mehr zwangsweise zu tätigen. Die Zinsen aus der Anlage werden aber weiter der Rücklage zugeführt. Die Rückzahlung der Rücklage erfolgt ab 2018 über einen Zeitraum von 15 Jahren an den Landkreis.

Der Bilanzausweis betrifft mit 28.634,99 € Ansprüche aus der Zinsabgrenzung von Ausleihungen und Festgeldanlagen, mit 1.501,00 € verschiedene, über durchlaufende Gelder gebuchte Erstattungsansprüche und mit einem Betrag von 281.532,60 € Überzahlungen bei Personenkonten (debitorische Kreditoren), die entsprechend umgegliedert und hier ausgewiesen wurden.

Zu Bilanzposition 4: Liquide Mittel**61.779.740,20 €**

(31.12.2017: 62.308.778,52 €)

Unter dieser Bilanzposition werden die flüssigen Mittel des Landkreises ausgewiesen, die als kurzfristig zur Verfügung stehen. Darunter fallen die Kassenbestände, Schecks, Bankguthaben inklusive angelegter Tages- und Festgelder. Die Bargeldbestände der Zahlstellen und Handvorschüsse werden aufgrund einer Änderung der verbindlichen Zuordnungsvorschriften im Jahr 2017 als Vorschuss unter der Bilanzposition „Sonstige Vermögensgegenstände“ ausgewiesen.

Der Bestand an liquiden Mitteln per 31.12.2018 setzt sich wie folgt zusammen:

Liquide Mittel per 31.12.2018	
Sichteinlagen bei Banken	61.783.387,26 €
Schwebeposten	-3.647,06 €
Bestand Liquide Mittel	<u>61.779.740,20 €</u>

Die Schwebeposten betreffen Ein- oder Auszahlungen in 2018, die aber erst in 2019 gebucht werden oder Ein- oder Auszahlungen in 2019, die bereits 2018 gebucht wurden. Aus dem Bestand an liquiden Mitteln sind die in das Jahr 2019 übertragenen Haushaltsreste von 47,3 Mio. €, im Wesentlichen für Investitionsauszahlungen, und kurzfristig zahlbare Rückstellungen von 2,1 Mio. € zu finanzieren. Der Anstieg der liquiden Mittel betrifft auch eine passivisch abgegrenzte Vorauszahlung des Landes in Höhe von 2,4 Mio. € auf die Kostenerstattung 2019 im Quotalen System.

Zu Bilanzposition 5: Aktive Rechnungsabgrenzung**8.957.695,83 €**

(31.12.2017: 8.928.142,74 €)

Diese Position betrifft im Geschäftsjahr gebuchte Aufwendungen, die aber nach verursachungsgerechter Abgrenzung dem Jahr 2019 oder Folgejahre zuzuordnen sind. Dieses sind insbesondere im Voraus gezahlte Transferaufwendungen und Gehälter für Beamte. Im Einzelnen wurden folgende Aufwendungen abgegrenzt:

Transferzahlungen Amt 50 1/2019	5.206.333,43 €
Transferzahlungen Amt 55 1/2019	2.257.154,04 €
Beamtengehälter 1/2019	453.474,45 €
Unterhaltsvorschuss 1/2019	336.993,00 €
Transferzahlungen Amt 51 1/2019	266.237,81 €
Beamtenversorgung 1/2019	249.583,00 €
Beihilfeumlage 1/2019	73.346,03 €
NLT-Umlage 2019	42.953,14 €
Sonstiges	71.620,93 €
	<u>8.957.695,83 €</u>

4.1.2 Passiva

Zu Bilanzposition 1.: Nettoposition

294.432.181,36 €
(31.12.2017: 284.353.414,18 €)

Zu Bilanzposition 1.1: Basis-Reinvermögen

71.656.467,64 €
(31.12.2017: 71.556.191,41 €)

Der Ausweis des Basis-Reinvermögens erhöht sich geringfügig durch die für den Erwerb von Grundstücken erhaltenen Investitionszuwendungen bzw. an andere öffentlich-rechtliche Körperschaften übertragene Grundstücke in Höhe von 133.882,23 € und verringert sich um den Buchwert von unentgeltlich übertragene Grundstücke um 33.606,00 €, per Saldo um 100.276,23 €. Bei den Investitionszuwendungen handelt es sich überwiegend um Ausgleichszahlungen nach Niedersächsischem Naturschutzgesetz. Insgesamt betragen die erhaltenen Zuwendungen für Grunderwerb bis zum Abschlussstichtag 6.690.444,47 €. Diese Investitionszuwendungen werden nicht unter der Bilanzposition Sonderposten bzw. als gesonderte Rücklage passiviert und aufgelöst, weil für diese Zuwendungen keine gesonderten Zweckbindungen bestehen. Aus diesem Grund werden diese Zuwendungen direkt dem Reinvermögen zugeordnet.

Zu Bilanzposition 1.2: Rücklagen

83.220.118,40 €
(31.12.2017: 62.826.076,45 €)

a) Ergebnisrücklagen:

Der Ausweis betrifft die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 55.854.418,36 € und die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 85.786,76 €. Diese wurden durch Zuführung der Ergebnisse der Jahre 2012 bis 2016 gebildet. Die Ergebnisse der Jahre 2008 bis 2011 in Höhe von 42.149.269,83 € wurden 2017 in Basis-Reinvermögen umgewandelt.

b) Zweckgebundene Rücklagen:

Der Ausweis betrifft Ersatzzahlungen an den Landkreis als Naturschutzbehörde nach Niedersächsischem Naturschutzgesetz in Höhe von 1.019.579,07 €, die per 31.12.2018 noch nicht für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen verwendet werden konnten sowie Ersatzzahlungen für das Projekt „Ökopunkte Hatzter Moor“ in Höhe von 41.620,10 €. Zum anderen sind noch nicht verwendete Mittel des Sondervermögens Kreisschulbaukasse in Höhe von 19.760.686,83 € in der Rücklage passiviert, die als Haushaltsrest in das Jahr 2018 übertragen worden sind. Darüber hinaus sind hier als Gegenposition des unter der Bilanzposition Ausleihungen aktivierten Rückzahlungsanspruchs aus den ausgegebenen Kreisschulbaukassendarlehen 6.458.027,28 € berücksichtigt.

Zu Bilanzposition 1.3: Jahresergebnis

19.016.023,36 €
(31.12.2017: 22.325.439,67 €)

Das Jahresergebnis ermittelt sich als Saldo zwischen der Summe der Aktiva und der Passiva. Im Vergleich zu dem im Haushaltsplan 2018 geplanten Ergebnis konnte ein um 18,1 Mio. € verbessertes Jahresergebnis ausgewiesen werden.

Zu Bilanzposition 1.4: Sonderposten**120.539.571,96 €**

(31.12.2017: 127.383.439,87 €)

Der Ausweis betrifft erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse, die entweder zweckgebunden für ein bestimmtes Investitionsvorhaben oder als allgemeine Investitionszuweisungen dem Landkreis als Träger der Investitionsvorhaben von dritter Seite gewährt worden sind. Die Auflösung der Investitionszuweisungen und -zuschüsse erfolgt gemäß § 44 Abs. 5 KomHKVO entsprechend der Nutzungsdauer des geförderten Investitionsvorhabens. In der Position sind in Höhe von 1.245.180,00 € Anzahlungen auf Sonderposten enthalten.

Die Position entwickelte sich im Haushaltsjahr wie folgt:

Bestand am 01.01.2018:	127.383.439,87 €
Zugänge:	2.640.425,72 €
Auflösung:	9.474.423,26 €
Abgänge	9.870,37 €
Bestand am 31.12.2018:	120.539.571,96 €

Die wesentlichen Zugänge betreffen folgende Investitionszuwendungen:

Investitionszuweisungen für Schulen/Schulbauten:	17.334,32 €
Investitionszuweisungen für Straßenbau:	504.313,39 €
Investitionszuweisungen für Feuerschutz:	209.184,66 €
Investitionsz. aus Konj.-Investitionsförderprogramm (KIP)	1.836.744,55 €
Sonstige Zuschüsse:	<u>72.848,80 €</u>
Summe:	<u>2.640.425,72 €</u>

Aufgrund des Verkaufs eines durch das Konjunkturprogramm II geförderten Elektrofahrzeugs vor Ablauf der Nutzungsdauer musste die entsprechende Zuweisung in den Abgang gebracht werden.

Die Erträge aus der Auflösung des auszuweisenden Sonderpostens sind zahlungsunwirksam und stehen den ebenfalls zahlungsunwirksamen Abschreibungen gegenüber. Die Ergebnisrechnung wird wirtschaftlich nur mit dem Saldo aus Abschreibungen und Auflösungserträgen, der so genannten „Nettoabschreibung“, belastet.

Zu Bilanzposition 2.: Schulden**38.563.349,06 €**

(31.12.2017: 40.886.583,50 €)

Schulden sind Verpflichtungen aus einem gegenseitigen Vertrag gegenüber einem Gläubiger, die auf der Passivseite der Bilanz vor den Rückstellungen ausgewiesen werden. Es kann sich dabei um Geld-, Dienst- oder Sachleistungen handeln. Verbindlichkeiten sind durch die folgenden Merkmale charakterisiert: Zivilrechtliche oder wirtschaftliche unumgängliche Verpflichtung gegenüber einem Dritten.

Die Erfüllung stellt eine wirtschaftliche Belastung dar. Die Verpflichtung ist - im Unterschied zu Rückstellungen - eindeutig bezifferbar und zeitlich bestimmt. Die Schulden sind nach § 47 Abs. 7 KomHKVO mit ihrem Rückzahlungsbetrag auszuweisen.

Einen Überblick über die Schulden des Landkreises gibt folgende Aufstellung:

2.	Schulden	31.12.2017	31.12.2018
		€	€
2.1	Geldschulden	35.035.973,77	32.367.340,55
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	35.035.973,77	32.367.340,55
	davon gegenüber Kreditinstituten:	35.035.973,77	32.367.340,55
	Laufzeit bis 1 Jahr	2.668.633,22	2.669.554,83
	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	9.293.518,77	8.689.621,49
	Laufzeit über 5 Jahre	23.073.821,78	21.008.164,23
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00	0,00
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.160.776,53	3.559.764,68
	Laufzeit bis zu 1 Jahr	3.156.581,67	3.550.886,49
	Laufzeit über 1 bis 5 Jahre	4.194,86	8.878,19
	Laufzeit mehr als 5 Jahre	0,00	0,00
2.4	Transferverbindlichkeiten	1.171.506,42	913.771,03
	Laufzeit bis zu 1 Jahr	1.170.903,21	913.771,03
	Laufzeit über 1 bis 5 Jahre	603,21	0,00
	Laufzeit mehr als 5 Jahre	0,00	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	1.518.326,78	1.722.472,80
	Laufzeit bis zu 1 Jahr	1.518.326,78	1.707.231,58
	Laufzeit über 1 bis 5 Jahre	0,00	15.241,22
	Laufzeit mehr als 5 Jahre	0,00	0,00
	Summe Schulden	40.886.583,50	38.563.349,06

Zu Bilanzposition 2.1.2:

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

32.367.340,55 €

(31.12.2017: 35.035.973,77 €)

Diese Verbindlichkeiten gegenüber Dritten dienen dem Landkreis zur Finanzierung seiner Investitionstätigkeit. Sie sind immer mit einer mehrjährigen Laufzeit verknüpft und unterliegen der Verpflichtung, das aufgenommene Kapital mit Zinsen zurück zu zahlen. Vorzeitige Kündigungen, um durch Umschuldung Zinsvorteile zu wahren, sind bei vereinbarten Zinsanpassungsterminen möglich. Im Haushaltsjahr 2018 konnte der Schuldenstand um 2,7 Mio. € durch ordentliche Tilgung zurückgeführt werden.

Zu Bilanzpositionen 2.1.3 und 2.1.4:

Liquiditätskredite und Sonstige Geldschulden

0,00 €

(31.12.2017: 0,00 €)

Liquiditätskredite und sonstige Geldschulden bestehen nicht.

Zu Bilanzpositionen 2.3, 2.4 und 2.5:**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen,
Transferverbindlichkeiten und Sonstige Verbindlichkeiten****6.196.008,51 €**

(31.12.2017: 5.850.609,73 €)

Unter diesen Positionen werden neben den kurzfristigen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 3.559.764,68 € auch die Transferverbindlichkeiten in Höhe von 913.771,03 € ausgewiesen, davon stellen 6.030,06 € Zuwendungen für Investitionen dar. Zum Bilanzstichtag werden interne Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegen Fachämter in Höhe von 25.989,15 € ausgewiesen. Unter Transferverbindlichkeiten bestehen zum Bilanzstichtag interne Verbindlichkeiten von 15.532,59 €. Unter den sonstigen Verbindlichkeiten in Höhe von 1.722.472,80 € werden die am 31.12.2018 vorhandenen Ist-Überzahlungen auf den Personenkonten in Höhe von 651.951,73 €, Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern in Höhe von 1.016.972,76 € und Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung in Höhe von 53.548,31 € ausgewiesen.

Zu Bilanzposition 3.: Rückstellungen**69.633.088,00 €**

(31.12.2017: 70.236.175,84 €)

Rückstellungen werden als Vorsorge für ungewisse Verbindlichkeiten ergebniswirksam gebildet, um wirtschaftliche Verpflichtungen, die dem Grunde nach zu erwarten, aber der Höhe oder der Fälligkeit nach nicht bestimmt sind. Zum Bilanzstichtag mussten folgende Rückstellungen gebildet werden:

Zu Bilanzposition 3.1:**Pensionsrückstellungen u. ähnliche Verpflichtungen****64.492.288,00 €**

(31.12.2017: 63.000.996,00 €)

Unter der Position Pensionsrückstellungen werden die während der aktiven Beschäftigungszeit erworbenen Ansprüche auf Versorgung periodengerecht abgebildet. Versorgungsansprüche gegenüber dem Landkreis haben sowohl die aktiven Beamten als auch die Versorgungsempfänger (Pensionäre, Witwen/-r, Waisen). Die Position beinhaltet auch die Vorsorge für Beihilfeansprüche, sofern sie unmittelbar gegenüber dem Dienstherrn bestehen sowie weitere Ansprüche, die nach dem Ausscheiden aus dem aktiven Dienst bestehen (z. B. auf Beihilfe).

Die Berechnung dieser ungewissen Verbindlichkeiten erfolgt jährlich nach § 45 Abs. 3 KomHKVO. Der Rückstellungsbedarf ergibt sich aus der Summe der (diskontierten) jährlich erwarteten Versorgungszahlungen auf der Grundlage einer versicherungsmathematischen Prognose.

Der Landkreis Rotenburg (Wümme) hat sich zur Berechnung der Barwerte für die Pensionsrückstellungen eines Gutachtens der Niedersächsischen Versorgungskasse (NVK) bedient. Die Berechnung der Barwerte erfolgte nach einer aktualisierten Sterbetafel „2018G“. Die erforderlichen Daten und Informationen werden vom Landkreis ab Anstellung des Beamten der Versorgungskasse mitgeteilt. Eine Abweichung von der Barwertermittlung ergibt sich bei Dienstherrnwechsel von Beamten innerhalb der Zuständigkeit der Niedersächsischen Versorgungskasse. Nach verbindlichen Buchungsvorgaben der beim Niedersächsischen Innenministerium angegliederten AG Doppik ist die bestehende Pensionsrückstellung der wechselnden Beamten über einen Zeitraum von 8 Jahren aufzubauen bzw. aufzulösen. Diese Auflösungs- und Zuführungsbeträge sind in einer Nebenrechnung zur Barwertermittlung der Versorgungskasse zu ermitteln und entsprechend zu ergänzen.

Die Niedersächsische Versorgungskasse hat anhand des tatsächlichen Versorgungs- und Beihilfeaufwandes einen Anteil des Beihilferückstellungsbedarfes auf der Grundlage eines landeseinheitlichen Hebesatzes in Höhe von 15,2% (Vorjahr: 14,9%) der Summe der Pensionsrückstellungen ermittelt.

Mit Erlass vom 17.11.2014 hat das Niedersächsische Innenministerium den Zeitpunkt der Berücksichtigung von Erhöhungen der Versorgungsbezüge geändert. Seitdem werden die Erhöhungen der Versorgungsbezüge erst im Jahr des Wirksamwerdens berücksichtigt.

Zu Bilanzposition 3.2:

Rückstellungen für Altersteilzeit u. ä. Maßnahmen

2.992.400,00 €
(31.12.2017:3.062.900,00 €)

Die Position setzte sich wie folgt zusammen:

Rückstellung für Altersteilzeit	68.400,00 €
Rückstellung für nicht genommenen Urlaub	1.973.700,00 €
Rückstellung für geleistete Überstunden	950.300,00 €
	2.992.400,00 €

Rückstellung für Altersteilzeit

Unter dieser Bilanzposition sind der so genannte Erfüllungsrückstand und die Aufstockungsbeträge für die mit Stichtag 31.12.2018 abgeschlossenen Altersteilzeitverträge abzubilden. Der Erfüllungsrückstand wird im Blockmodell (in der ersten Hälfte der Laufzeit der Altersteilzeitvereinbarung wird „Vollzeit“ gearbeitet, in der zweiten Hälfte, der Freistellungsphase, wird nicht gearbeitet) mit Beginn der Altersteilzeit monatlich aufgebaut und mit Beginn der Freistellungsphase monatlich aufgelöst. Die Aufstockungsbeträge zum Gehalt und zur Rentenversicherung sind keine monatlichen Entgelte, sondern Zahlungen aufgrund einer Abfindungsverpflichtung gegenüber dem Arbeitnehmer. Diese sind mit dem Vertragsabschluss der Altersteilzeitvereinbarung in voller Höhe als Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten auszuweisen.

Der Ansatz der Altersteilzeitrückstellungen ist mit dem Barwert (Abzinsung mit einem Zinssatz von 5,5 %) abzubilden.

Rückstellung für (Rest-)Urlaub und geleistete Überstunden

Bei den im Jahr 2018 nicht genommenen Urlaubstagen und geleisteten Überstunden haben die Mitarbeiter Leistungen erbracht, denen zum Bilanzstichtag keine Leistungen des Arbeitgebers entgegenstehen. Zur periodengerechten Aufwandsabgrenzung sind Rückstellungen zu bilden.

Vom Haupt- und Personalamt wurde der Anspruch aus nicht genommenen Urlaubstagen zum 31.12.2018 in der elektronischen Urlaubsdatei ermittelt. Die Auswertung ergab einen Resturlaubsanspruch von 8.253 Tagen (Vorjahr: 9.053 Tage) mit insgesamt 56.203 Arbeitsstunden (bei durchschnittlich 6,81 Stunden pro Arbeitstag).

Zur Bewertung wurde der Gesamtaufwand über alle Mitarbeiter des Landkreises durch die Anzahl der Arbeitnehmer und die Zahl der Arbeitstage und die durchschnittlichen Arbeitsstunden je Arbeitstag dividiert. Daraus resultierte ein durchschnittlicher Kostensatz pro Stunde in Höhe von gerundet 35,12 €.

Die Rückstellung wurde durch Multiplikation der erfassten Resturlaubstage in Stunden mit dem Kostensatz pro Stunde ermittelt.

Die Vorgehensweise der Bewertung der bis Ende 2018 geleisteten 27.061 Überstunden (Vorjahr: 28.361 Überstunden) erfolgte analog.

Zu Bilanzposition 3.3:**Rückstellung für unterlassene Instandhaltung****889.200,00 €**

(31.12.2017: 1.098.737,45 €)

Für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen an den Kreisstraßen ist weiterhin die Bildung einer Rückstellung erforderlich. Die Rückstellung betrifft mit einem Betrag von 236.000,00 € noch nicht abgeschlossene Maßnahmen (K 135 OD Breddorf und Übergabe K 209 OD Bothel). Daneben ist für die Instandsetzung von Moorstraßen eine neue Rückstellung in Höhe von 453.200,00 € gebildet worden.

Im Bereich der Gebäudeunterhaltung ist für die Sanierung der Toiletten und Teeküche im Bereich der Sitzungssäle im Kreishaus Rotenburg (Wümme) eine Rückstellung von 200.000,00 € gebildet worden.

Zu Bilanzposition 3.8: Andere Rückstellungen**1.259.200,00 €**

(31.12.2017: 3.073.542,39 €)

In dieser Bilanzposition sind eine Rückzahlungsverpflichtung von ausstehenden Erstattungsansprüchen der gemeindlichen Schulträger aus dem Schullastenausgleich (743.100,00 €), für Gastschulgelder (98.900,00 €) und noch zu erstattende Fahrtkosten für Schülerbeförderung (57.400,00 €) berücksichtigt. Die Rückstellung betrifft weiterhin die Deckung unwirtschaftlicher Kosten des Nettoregiebetriebes Rettungsdienst mit einem Betrag von 274.800,00 € sowie erwartete Nachzahlungen für die Jahre 2017 und 2018 an Personalkosten in Höhe von 85.000,00 € aufgrund einer neuen tariflichen Vereinbarung.

Zu Bilanzposition 4.: Passive Rechnungsabgrenzung**2.454.288,79 €**

(31.12.2017: 7.977.571,89 €)

Es handelt sich im Wesentlichen um die Vorauszahlung auf die Kostenerstattung im Rahmen des Quotalen Systems für 2019.

5. Anhang zum Jahresabschluss

5.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Landkreis Rotenburg (Wümme) hat zum 01.01.2008 das Rechnungswesen auf die kommunale Doppik umgestellt. Der Jahresabschluss zum 31.12.2018 ist der elfte doppische Jahresabschluss des Landkreises Rotenburg (Wümme).

Ein konsolidierter Gesamtabschluss wurde gemäß Artikel 6 des Gesetzes zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts und zur Änderung gemeindewirtschaftlicher Vorschriften für 2012 erstmals erstellt.

Fehlbeträge aus Vorjahren sind nicht vorhanden. Angaben nach § 56 Abs. 1 KomHKVO zu einzelnen Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung und zur Bilanz und zu erheblichen Abweichungen von Planansätzen sind bereits in den vorstehenden Gliederungsziffern ausführlich erfolgt und werden zum Bestandteil des Anhangs erklärt.

5.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

(§ 56 Abs. 2 Nr. 1, 2 und 4 KomHKVO)

Die Aktivierung der nach dem 01.01.2008 neu angeschafften Vermögensgegenstände erfolgte zu Anschaffungs- oder Herstellungswerten nach § 47 KomHKVO. Die Vermögensgegenstände wurden einzeln bewertet.

Baumaßnahmen wurden zu Herstellungswerten bewertet. Eine Aktivierung von Eigenleistungen wurde aufgrund des geringen Umfangs und der bestehenden Rechtsunsicherheiten bei der Ermittlung und der Verbuchung insbesondere zur Berücksichtigung der Finanzrechnung nicht vorgenommen. Von dem Wahlrecht zur Aktivierung von Fremdkapitalzinsen wurde kein Gebrauch gemacht.

Die aktivierten Vermögensgegenstände wurden vom Rechnungsprüfungsamt geprüft. Die Wertansätze wurden um Abschreibungen vermindert fortgeführt.

Die abnutzbaren Anlagegüter des Landkreises werden linear grundsätzlich über die in der verbindlichen Abschreibungstabelle des Landes Niedersachsen empfohlene Nutzungsdauer abgeschrieben. Hiervon ausgenommen sind die Gebäude des Gymnasiums und der BBS Bremervörde. Für diesen Schulkomplex wurden in 2017 Planungen für einen Neubau aufgenommen. Die Fertigstellung soll in 5 Jahren erfolgen. Vor diesem Hintergrund wurde die Nutzungsdauer für oben genannte Gebäude abweichend von der vorgegebenen Nutzungsdauer von 90 Jahren für Gebäude hier bis zum 31.12.2021 verkürzt, da dann ein Abriss erfolgen soll. Insgesamt steigt die Abschreibungssumme für diese Gebäude von bisher ca. 200.000,- € p.a. auf nunmehr 1,9 Millionen Euro ab 2017. Dieser Vorgang betrifft nicht die Sporthalle des Gymnasiums. Ebenso abweichend von der verbindlichen Abschreibungstabelle werden 28 als Dienstwagen genutzte Personenkraftwagen mit einer Nutzungsdauer von 7 Jahre abgeschrieben. Zum 01.01.2016 wurden die Kreisstraßen in Abschnitte aufgeteilt, die zukünftig als selbständige Anlagen fortgeführt werden. Die Abschnittbildung erfolgte nach äußerlich erkennbaren Abgrenzungsmerkmalen, zum Beispiel Anfang und Ende einer Ortsdurchfahrt, um bei investiven Erneuerungen und Sanierungen die Abschreibungen dem Werteverzehr entsprechend zu ermitteln. Der Restbuchwert wurde nach Länge der Abschnitte auf die Anlagen aufgeteilt. Sonderabschreibungen zur Berücksichtigung besonderer Risiken oder auf einen niedrigeren Teilwert wurden bei den abnutzbaren Vermögensgegenständen nicht vorgenommen.

Die beweglichen Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- und Herstellungswert den Einzelwert von 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, wurden entsprechend § 47 Abs. 5 KomHKVO als geringwertiger Vermögensgegenstand als Aufwand gebucht.

Das Wahlrecht nach § 48 KomHKVO zur Bildung von Festwerten für Vermögensgegenstände, die regelmäßig ersetzt werden, wurde wie auch das Wahlrecht zur Gruppenbewertung von gleichartigen Vermögensgegenständen nicht in Anspruch genommen. Die über eine körperliche Bestandsaufnahme erfassten Bestände des Vorratsvermögens wurden mit Durchschnittspreisen bewertet. Die aus dem Sondervermögen der Kreisschulbaukasse ausgegebenen Darlehen für Schulbaumaßnahmen wurden als Ausleihung gebucht und aktiviert. Als Ausgleichsposten wurde in entsprechender Höhe eine zweckgebundene Rücklage „Kreisschulbaukasse“ passiviert.

Die Anteile an der VION Zeven AG wurden Anfang 2017 mit wirtschaftlichem Übergang zum 01.01.2017 zum Bilanzwert veräußert. Die Anteile an der OsteMed Kliniken und Pflege GmbH wurden aufgrund der andauernden Verluste weiter mit dem beizulegenden Wert von 1,00 € in der Bilanz ausgewiesen.

Die Forderungen wurden einzeln erfasst. Bei Kenntnis der vollen oder teilweisen Uneinbringlichkeit wurden Forderungen entsprechend einzelwertberichtigt. Das allgemeine Ausfallrisiko wurde ausreichend durch die Bildung von Pauschalwertberichtigungen berücksichtigt. Die erforderliche Höhe der Pauschalwertberichtigungen wurde zum 31.12.2018 mit folgendem Ergebnis neu bewertet: Die Pauschalwertberichtigung für privatrechtliche Forderungen wurde aufgelöst, da bei diesen Forderungen nur geringe Forderungsausfälle feststellbar waren. Die Pauschalwertberichtigung für öffentlich-rechtliche Forderungen wurde aufgrund der im Vergleich zu Forderungen aus Transferleistungen geringeren Forderungsausfälle durch Absenken der Berichtigungsquoten reduziert, während die Ermittlung der Pauschalwertberichtigung für Forderungen aus Transferleistungen unverändert fortgeführt wurde.

Schulden wurden einzeln bewertet und mit ihrem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen.

Rückstellungen wurden für die Vorsorge für spätere ungewisse Verpflichtungen und der Risikovorsorge im notwendigen Maß gebildet.

5.3 Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

(§ 56 Abs. 2 Nr. 3 KomHKVO)

Im Rechnungsjahr sind außerordentliche Erträge in Höhe von 193 T€ und außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 56 T€ angefallen. Bei den außerordentlichen Erträgen handelt es sich im Wesentlichen um Buchgewinne aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen. Die außerordentlichen Aufwendungen sind durch vorzeitigen Anlagenabgänge entstanden.

5.4 Haftungsverhältnisse

(§ 56 Abs. 2 Nr. 5 KomHKVO)

Bürgschaften oder Grundschulden für fremde Verbindlichkeiten bestehen nicht. Bezifferbare Haftungsverhältnisse über die in den Rückstellungen berücksichtigten Verpflichtungen hinaus bestehen ebenfalls nicht.

6. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss

(§ 128 Abs. 3 NKomVG i.V.m. § 57 KomHKVO)

6.1 Verpflichtung und Inhalte des Rechenschaftsberichts

Nach § 128 Abs. 3 NKomVG ist dem Anhang als Teil des Jahresabschlusses ein Rechenschaftsbericht beizufügen, in dem nach § 57 Abs. 1 KomHKVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage des Landkreises darzustellen ist. Dabei ist eine Bewertung der Jahresabschlussrechnung vorzunehmen. Vorgänge besonderer Bedeutung, die nach dem Abschlussstichtag eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung sind darzustellen.

6.2 Verlauf der Haushaltswirtschaft und finanzwirtschaftliche Lage

Das Haushaltsjahr 2018 konnte mit einem um 18,1 Mio. € über dem Planergebnis liegenden Jahresüberschuss von 19,0 Mio. € abgeschlossen werden. Ursächlich waren um rd. 8,7 Mio. € höhere ordentliche Erträge und um 9,3 Mio. € unter dem Planansatz liegende ordentliche Aufwendungen. Die ordentlichen Erträge konnten in der Ergebnisrechnung in allen Positionen besser als geplant abschließen, insbesondere im Teilhaushalt 9 „Allgemeine Finanzwirtschaft“ unter der Position 2 „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ durch erhöhte Schlüsselzuweisungen (+ 2,6 Mio. €) und Kreisumlage (+ 1,1 Mio. €). Bei den ordentlichen Aufwendungen wurden geringere Transferaufwendungen in Höhe von – 7,6 Mio. € insbesondere in den Teilhaushalten 5 „Soziales“, 7 „Jobcenter“ und im Teilhaushalt 9 „Allgemeine Finanzwirtschaft“ für den Verlustausgleich der Krankenhäuser benötigt. Darüber hinaus lagen die Personalaufwendungen im Ergebnis um 1,7 Mio. € unter dem Planansatz.

Die durch diesen Überschuss frei vorhandene Liquidität wurde überwiegend zur Rückführung der Verschuldung bzw. der Vermeidung einer Neuverschuldung und der Finanzierung von Investitionen genutzt. Die Liquidität zum Jahresende konnte mit 61,8 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr nahezu unverändert (-0,5 Mio. €) ausgewiesen werden. Der hohe Liquiditätsbestand ist zum größten Teil durch die übertragenen Haushaltsausgabereste von 47,3 Mio. €, eine passivisch abgegrenzte Vorauszahlung für 2019 auf die Kostenerstattung im Rahmen des Quotalen Systems von 2,4 Mio. € und kurzfristig zahlungswirksam werdende Rückstellungen von 2,1 Mio. € gebunden. Die Zahlungsfähigkeit war jederzeit gegeben. Liquiditätskredite bestanden im Verlauf des Jahres und zum Jahresende nicht.

6.3 Vorgänge besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag

Nach dem Abschlussstichtag sind keine für die Beurteilung der finanzwirtschaftlichen Lage oder der dauernden Leistungsfähigkeit des Landkreises bedeutsamen Vorgänge bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses vorgefallen.

6.4 Für die Aufgabenerfüllung zu erwartende finanzwirtschaftliche Risiken

Wesentliche, für den Landkreis Rotenburg (Wümme) spezifische finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung sind nicht bekannt. Für die von der OsteMed Kliniken und Pflege GmbH betriebenen Einrichtungen der Gesundheitsversorgung, insbesondere das Krankenhaus in Bremervörde das Medizinische Versorgungszentrum in Zeven, werden in den nächsten Jahren aufgrund vertraglicher Verpflichtungen für die Förderung von Investitionen und für den Verlustausgleich Zahlungen erforderlich werden. Auf die Abhängigkeit der Finanzlage von der allgemeinen konjunkturellen Entwicklung, insbesondere der Entwicklung des Steueraufkommens und der Entwicklung der Arbeitslosenzahlen ist an dieser Stelle hinzuweisen. Eine Verringerung dieser Abhängigkeit erfordert zur Sicherung der strategischen Handlungsfähigkeit und Aufgabenerfüllung eine nachhaltige Finanzwirtschaft mit weiterhin strenger Ausgabendisziplin und dem Ziel der Entschuldung gerade in konjunkturell guten Phasen.

Durch die Nähe zu den Oberzentren Hamburg und Bremen und einer durch eine Vielzahl mittelständischer Unternehmen unterschiedlicher Branchen und landwirtschaftlicher Betriebe

geprägte Wirtschaftsstruktur des Landkreises sind wesentliche branchen- oder unternehmensabhängige konjunkturelle Risiken nicht vorhanden.

Risiken aus der demografischen Entwicklung sind nicht vorhanden; das Landesamt für Statistik Niedersachsen (LSN) hat für den Landkreis bis zum 01.01.2031 bezogen auf den Vergleichszeitpunkt 01.01.2009 nur einen geringen Rückgang der Bevölkerung um -1,4 % (Vergleichszahl für Land Niedersachsen: -6,4 %) prognostiziert. Die kleinräumige Bevölkerungsvorausberechnung des LSN für den 31.12.2027 auf der Basis des 31.12.2017 hat für den Landkreis ein Anwachsen der voraussichtlichen Bevölkerungszahl um rd. 1,7% und einen Anstieg des Durchschnittsalters der Bevölkerung prognostiziert. Insofern werden auch hinsichtlich der Entwicklung der Finanzausstattung aus dem kommunalen Finanzausgleich mit der maßgeblichen Umlagegrundlage der Einwohnerzahl keine gravierenden Verschlechterungen erwartet. Gleichwohl ist der Landkreis gefordert, aufgrund der Veränderung der Altersstruktur der Bevölkerung des Landkreises auf eine Anpassung bzw. Weiterentwicklung der vorzuhaltenden Einrichtungen und der altersspezifischen Dienstleistungen und Angebote hinzuwirken.

6.5 Unentgeltliche Vermögensübertragungen

Im Berichtsjahr wurde ein Straßengrundstück an einen anderen Straßenbaulastträger unentgeltlich übertragen. Der bilanzierte Buchwert des Grundstücks in Höhe von 33.606,00 € wurde ergebnisneutral gegen das Basis-Reinvermögen ausgebucht

6.6 Erläuterungen zu übertragenen Haushaltsermächtigungen

Nach § 20 Abs. 5 KomHKVO sind die Gründe für die Übertragung von Ermächtigungen für Auszahlungen zu erläutern. Mit dem Jahresabschluss sollen folgende Ermächtigungen als Haushaltsrest übertragen werden:

Insgesamt werden für Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Haushaltsreste in Höhe von 5.723.040,21 € übertragen. Diese sind in der Bilanz auch unter Ziffer 1.3.2 nachzuweisen. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um die Übertragungen für die Restrukturierung der OsteMed Kliniken und Pflege GmbH (2.852 T€), für die Sanierung eines ehemaligen Betriebsgrundstücks und Bohrschlammablagerungen (1.374 T€), für die Verwendung einer Zuwendung des Landes zur Verbesserung des ÖPNV (575 T€), für die Erstellung von Managementplänen für die FFH-Gebiete „Wümmeniederung“ und „Oste mit Nebenbächen“ (227 T€), aus den jeweiligen Schulbudgets (192 T€), für Sprachförderung (175 T€), für den Ausbau des Breitbandnetzes (100 T€) und für verschiedene kleinere Übertragungen. Die Übertragung dieser Haushaltsreste fördert eine wirtschaftliche Aufgabenerfüllung.

Im investiven Bereich werden insgesamt Haushaltsreste in Höhe von 41.548.591,06 € gebildet. Für Baumaßnahmen und den Erwerb von Grundstücken werden 10.635.681,00 €, für die Beschaffung von beweglichen Vermögensgegenständen 1.850.565,78 €, für aktivierbare Zuwendungen 9.301.657,45 € und für sonstige Investitionstätigkeit für Förderungen aus der Kreisschulbaukasse 19.760.686,83 € an Haushaltsresten übertragen.

Die Übertragung der Haushaltsreste war notwendig, weil die Maßnahmen noch nicht abgeschlossen werden konnten bzw. sich aus anderen Gründen zeitlich verzögert haben.

7. Anlagen zum Anhang

Auf den folgenden Seiten werden die Anlagen zum Anhang nach § 57 Abs. 2 – 5 KomHKVO abgedruckt. In der Anlagenübersicht unter 7.1 werden der Stand und die Entwicklung des immateriellen Vermögens, des Sachvermögens ohne Vorräte und des Finanzvermögens ohne Forderungen im Rechnungsjahr abgebildet.

In der Schuldenübersicht unter 7.2 werden die Verbindlichkeiten wie die Forderungen nach Restlaufzeiten gegliedert dargestellt. Diese Aufstellung liefert weitere Informationen zur Liquiditätslage.

In der Rückstellungsübersicht unter 7.3 werden die Rückstellungen der Kommune dargestellt. Es werden der Gesamtbetrag zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres sowie die Zuführungen, Inanspruchnahmen, Herabsetzungen und Auflösungen während des Haushaltsjahres angegeben.

In der Forderungsübersicht unter 7.4 werden die Forderungen ohne Bereinigung um die Pauschalwertberichtigung angegeben. Zusätzlich werden die Restlaufzeiten der Forderungen mit bis zu einem Jahr, zwischen einem und fünf Jahren und über fünf Jahren angegeben, um Beurteilungen zur Liquiditätslage zu ermöglichen.

Nebenrechnungen nach § 58 KomHKVO für kostenrechnende Einrichtungen sind nicht als Anlage anzufügen, da der Landkreis keine leitungsgebundenen öffentliche Einrichtungen vorhält.

Nachrichtlich ist nach dem Muster des Landes eine Bilanz in komprimierter Darstellungsform zur Veröffentlichung (§ 55 Abs. 1 S. 3 KomHKVO) unter 7.5 angefügt.

7.1 Anlagenübersicht

Anlagenübersicht zum 31.12.2018
 Anlagenübersicht gemäß § 57 Absatz 2 KomHKVO

Anlagenvermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte						Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12.2017 -Euro-	Zugänge in 2018 -Euro-	Abgänge in 2018 -Euro-	Umbuchungen in 2018 -Euro-	Stand am 31.12.2018 -Euro-	6	Stand am 31.12.2017 -Euro-	Abschreibungen in 2018 -Euro-	Auflösungen in 2018 -Euro-	Zuschreibungen in 2018 -Euro-	Stand am 31.12.2018 -Euro-	11	31.12.2017 -Euro-	31.12.2018 -Euro-
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	120.905.830,84	5.547.312,14	0,00	41.305,78	126.494.448,76	6	-28.868.735,16	-5.802.015,42	0,00	0,00	-34.670.750,58	11	92.037.095,68	91.823.698,18
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
1.2 Lizenzen	3.694.807,11	156.204,38	0,00	41.305,78	3.892.317,27		-2.320.765,33	-330.170,34	0,00	-2.650.935,67		1.374.041,78	1.241.381,60	
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
1.4 Geleistete Investitionszuschüsse	117.187.047,97	4.548.307,24	0,00	111.838,74	121.847.193,95		-26.547.969,83	-5.471.845,08	0,00	-32.019.814,91		90.639.078,14	89.827.379,04	
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
1.6 Sonstiges Immaterielles Vermögen	23.975,76	842.800,52	0,00	-111.838,74	754.937,54		0,00	0,00	0,00	0,00		23.975,76	754.937,54	
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	503.961.325,66	14.028.417,91	-812.247,95	-41.305,78	517.136.189,84		-296.310.588,52	-15.691.073,31	709.308,37	0,00	-311.292.353,46		207.650.737,14	205.843.836,38
2.1 Unbebaute Grundstücke	11.292.692,17	194.608,66	0,00	-185.148,99	11.302.151,84		0,00	0,00	0,00	0,00		11.292.692,17	11.302.151,84	
2.2 Bebaute Grundstücke	136.748.517,24	2.614.019,45	-26.075,92	6.084.034,47	145.420.495,24		-46.388.983,81	-3.554.453,85	0,00	-49.943.437,66		90.359.533,43	95.477.057,58	
2.3 Infrastrukturvermögen	318.793.632,12	444.117,69	-51.601,01	3.091.787,24	322.277.936,04		-230.599.624,11	-9.988.652,79	14.989,37	-240.573.287,53		88.194.008,01	81.704.648,51	
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	624.140,35	0,00	0,00	0,00	624.140,35		-453.446,47	-33.663,87	0,00	-487.110,34		170.693,88	137.030,01	
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	82.340,20	0,00	0,00	0,00	82.340,20		0,00	0,00	0,00	0,00		82.340,20	82.340,20	
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	12.892.232,88	1.288.740,76	-402.762,01	77.108,33	13.855.319,96		-7.341.635,47	-944.279,48	401.406,12	-7.884.508,83		5.550.597,41	5.970.811,13	
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.740.797,24	1.151.781,86	-311.270,56	6.616,51	16.587.925,05		-11.526.898,66	-1.170.023,32	292.912,88	-12.404.009,10		4.213.898,58	4.183.915,95	
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.786.973,46	8.335.149,49	-20.538,45	-9.115.703,34	6.985.881,16		0,00	0,00	0,00	0,00		7.786.973,46	6.985.881,16	
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	35.386.955,69	3.371.608,12	-540.139,78	0,00	38.218.424,03		-11.289.877,34	0,00	0,00	-11.289.877,34		24.097.078,35	26.928.546,69	
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
3.2 Beteiligungen	5.994.818,00	0,00	0,00	0,00	5.994.818,00		-5.994.817,00	0,00	0,00	-5.994.817,00		1,00	1,00	
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	2.061.291,88	938.708,12	0,00	0,00	3.000.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00		2.061.291,88	3.000.000,00	
3.4 Ausleihungen	11.616.105,81	2.420.400,00	-540.139,78	0,00	13.496.366,03		-5.295.060,34	0,00	0,00	-5.295.060,34		6.321.045,47	8.201.305,69	
3.5 Wertpapiere	15.714.740,00	12.500,00	0,00	0,00	15.727.240,00		0,00	0,00	0,00	0,00		15.714.740,00	15.727.240,00	
Insgesamt	660.254.112,19	22.947.338,17	-1.352.387,73	0,00	681.849.062,63		-336.469.201,02	-21.493.088,73	709.308,37	0,00	-357.252.981,38		323.784.911,17	324.596.081,25

7.2 Schuldenübersicht

Schuldenübersicht zum 31.12.2018

Schuldenübersicht gemäß § 57 Abs. 3 KomHKVO

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres		mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	Mehr (+)/ Weniger (-) -Euro-
	2	3	4	5	6		
1	-Euro-	-Euro-	bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	-Euro-	-Euro-
1. Geldschulden							
1.1 Anleihen	32.367.340,55	2.669.554,83	8.689.621,49	21.008.164,23	35.035.973,77	-2.668.633,22	
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3 Liquiditätskredite	32.367.340,55	2.669.554,83	8.689.621,49	21.008.164,23	35.035.973,77	-2.668.633,22	
1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.559.764,68	3.550.886,49	8.878,19	0,00	3.160.776,53	398.988,15	
4. Transferverbindlichkeiten	913.771,03	913.771,03	0,00	0,00	1.171.506,42	-257.735,39	
5. Sonstige Verbindlichkeiten	1.722.472,80	1.707.231,58	15.241,22	0,00	1.518.326,78	204.146,02	
Schulden insgesamt	38.563.349,06	8.841.443,93	8.713.740,90	21.008.164,23	40.886.583,50	-2.323.234,44	

7.4 Forderungsübersicht

Forderungsübersicht zum 31.12.2018

Forderungsübersicht gemäß § 57 Abs. 5 KomHKVO

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres -Euro- 2	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres -Euro- 6	Mehr (+)/ Weniger (-) -Euro- 7
		bis zu 1 Jahr -Euro- 3	über 1 bis 5 Jahre -Euro- 4	mehr als 5 Jahre -Euro- 5		
1						
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	4.602.874,89	4.564.317,41	31.523,97	7.033,51	3.613.253,10	989.621,79
2. Forderungen aus Transferleistungen	4.298.343,73	3.920.988,63	271.628,93	105.726,17	4.443.897,67	-145.553,94
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	2.402.176,07	2.393.146,53	8.657,54	372,00	1.842.013,83	560.162,24
Summe aller Forderungen	11.303.394,69	10.878.452,57	311.810,44	113.131,68	9.899.164,60	1.404.230,09

7.5 Bilanz zur Veröffentlichung (komprimierte Darstellung)

Schlussbilanz zum 31.12.2018 Landkreis Rotenburg (Wümme)				
	31.12.2017	31.12.2018		31.12.2018
	€	€		€
Aktiva			Passiva	
1. Immatrielles Vermögen	92.037.095,68	91.823.698,18	1. Nettoposition	294.353.414,18
2. Sachvermögen	207.872.952,55	206.076.053,88	1.1. Basis-Reinvermögen	71.556.191,41
3. Finanzvermögen	32.306.765,92	36.445.719,12	1.2. Rücklagen	62.826.076,45
4. Liquide Mittel	62.308.788,52	61.779.740,20	1.3. Jahresergebnis	22.587.706,45
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	8.928.142,74	8.957.695,83	1.4. Sonderposten	127.383.439,87
			2. Schulden	40.886.583,50
			2.1. Geldschulden	35.035.973,77
			davon	
			2.1.1. Liquiditätskredite	0,00
			2.1.2. Geldschulden (ohne Liquiditätskredite)	35.035.973,77
			2.2. Verbindlichkeiten aus kreditähnli. Rechtsgeschäften	0,00
			2.3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.160.776,53
			2.4. Transferverbindlichkeiten	1.171.506,42
			2.5. Sonstige Verbindlichkeiten	1.518.326,78
			3. Rückstellungen	70.236.175,84
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	7.977.571,89
	<u>403.453.745,41</u>	<u>405.082.907,21</u>		<u>403.453.745,41</u>
			Rotenburg, den 29.03.2019	
			Landrat	
			Hermann Luttmann	

7.6 Produkte mit Leistungsdaten und Kennzahlen – Haushaltjahr 2018

THH Nr.	Produkt Nr.	Bezeichnung	Leistungsdaten und Kennzahlen		
			Bezeichnung	Plan 2018	Ist 2018
1	11.1.02	Personal und Organisation	Anzahl der dualen Studenten	5	4
			Anzahl der ausgebildeten Personen des Führungskräftenachwuchses	14	11
	11.1.03	Gebäudemanagement	Energieverbrauch Verwaltungsgebäude in MWh (mittels Klimafaktor bereinigt)*	2.000	2.226
			Prozentuale Änderung Verwaltungsgebäude (auf Basis 2008)	-14%	-2,30%
			Energieverbrauch Schulen in MWh (mittels Klimafaktor bereinigt)*	9.600	10.093
			Prozentuale Änderung Schulen (auf Basis 2008)	-18%	-13,70%
			* Im Vergleich zu den vergangenen Jahren haben sich die Werte stark reduziert weil - eine Umrechnung von Brennwert auf Heizwert vorgenommen wurde. - nach Vorgabe der EnEV der Referenzstandort für die Klimabereinigung gewechselt wurde. - eine konsequentere Zuordnung der Gebäude nach Nutzung vorgenommen wurde.		
	11.1.04	Logistik und Service	Gesamtkilometerleistung der Dienstfahrzeuge	590.000	555.285
			davon mit Fahrer	35.000	29.915
			davon ohne Fahrer	555.000	525.370
	11.1.05	Tul und Telekommunikation	Quote virtualisierte Arbeitsplätze in %	80	81
			Behebung von Störungen innerhalb 3 Tagen in %	65	68
	11.1.07	Finanz- und Rechnungswesen, Kassenangelegenheiten	Anzahl Vollstreckungsfälle	9.000	7.581
			Durchschnittlicher Betrag je Vollstreckungsfall in €	200,00	251,60
11.1.08	Kommunalaufsicht und Personenstandswesen	Anzahl Beratungsfälle Kommunalaufsicht	490	508	
		Anzahl Vorbeglaubigungen	140	153	
		Anzahl Namensänderungen	10	16	
2	12.2.06	Verkehrsüberwachung	Messplätze stationärer Geschwindigkeitsüberwachung (01.01.)	19	19
			Anlagen für stationäre Geschwindigkeitsüberwachung (01.01.)	13	13
			Anzahl der Bußgeldverfahren (Geschwindigkeitsverstöße)	10.000	13.614
			Anzahl der Verwarngeldverfahren (Geschwindigkeitsverstöße)	45.000	51.139
	12.2.07	Fahrerlaubniswesen	Antragszahlen gesamt	6.800	7.369
			davon u.a.		
			Ersterteilungen	1.150	1.469
			Ersterteilungen begleitetes Fahren mit 17	1.150	1.229
			Neuerteilungen	250	257
			Verlängerungen	500	632
			Umstellungen	700	562
			Fahrerlaubnisse zur Fahrgastbeförderung	170	168
			Internationale Führerscheine	700	731
			Fahrtenschreiberkarten	1.300	981
12.2.08	Fahrzeug-Zulassungswesen	Vorgänge zum Kfz-Bestand gesamt	120.000	121.934	
		davon u.a.			
		Zugänge (Neuzulassungen usw.)	29.500	30.964	
		Abgänge (Abmeldungen, Löschungen usw.)	28.000	29.416	
		Änderungen (Umschreibungen, Adressänderungen usw.)	18.000	14.977	
		Sonst. Schaltervorgänge (z. B. externe Abmeldungen, Export)	13.000	11.373	
12.2.10	Lebensmittelüberwachung	Zahl der Betriebskontrollen	900	871	
		Zahl der Proben	440	549	
12.6.01	Abwehrender Brandschutz	Führerscheine Klasse C (ab 7,5 t ZGG) durch Kreisfeuerwehrschule	36	33	
		Ausbildungen in der Brandsimulationsanlage	400	411	
4	24.2.01	Leistungen nach dem BAföG	Anzahl der Bewilligungen pro Jahr	320	283
31.1.01	Hilfe zum Lebensunterhalt	Anzahl der Bewilligungen (mtl.)	140	124	
		Gesamtkosten/Bewilligung (mtl.) in €	320	359	
31.1.03	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen	Gesamtkosten/Bewilligung (mtl.) in €	1.612	1.578	
		davon:			
		Gesamtkosten/Bewilligung im ambulanz. Bereich	722	650	
		Gesamtkosten/Bewilligung im teilstat. Bereich	2.067	1.625	
		Gesamtkosten/Bewilligung im stat. Bereich	2.601	2.092	
		Verhältnis Gesamtkosten amb. Leistungen zu stat. Leistungen in %	13/87	11/89	
		Anzahl Bewilligungen gesamt (mtl.)	2.274	2.480	
		Anzahl ambulante Bewilligungen (mtl.)	592	653	
Anzahl teilstationäre Bewilligungen (mtl.)	1.149	1.304			
	Anzahl stationäre Bewilligungen (mtl.)	537	523		

THH Nr.	Produkt Nr.	Bezeichnung	Leistungsdaten und Kennzahlen		
			Bezeichnung	Plan 2018	Ist 2018
			Verhältnis Bewilligungen amb. Leistungen zu stat. Leistungen in %	26/74	26/74
	31.1.04	Hilfen zur Gesundheit	Gesamtkosten /Bewilligung in €	500	510
	31.1.05	Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten und in anderen Lebenslagen	Anzahl der Bewilligungen nach § 67 SGB XII (pro Jahr)	20	9
			Anzahl der Bewilligungen "Weiterführung des Haushalts" (pro Jahr)	250	4
			Anzahl der Bewilligungen "Blindenhilfe" (pro Jahr)	670	502
			Anzahl der Bewilligungen "Bestattungskosten" (pro Jahr)	50	40
			Anzahl der geförderten Altenveranstaltungen (pro Jahr)	210	226
	31.1.06	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	Gesamtkosten /Bewilligungen gesamt in €	510	531
	31.1.08	Hilfe zur Pflege (ab 2017)	Anzahl der Bewilligungen außerhalb von Einrichtungen (mtl.)	70	45
			Anzahl der Bewilligungen innerhalb von Einrichtungen (mtl.)	380	247
			Gesamtkosten / Bewilligung	700	892
			Zahlende Unterhaltspflichtige (mtl.)	90	73
	31.1.12	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 34 SGB XI	Anzahl der Bewilligungen BuT gesamt (pro Jahr)	45	77
			Gesamtkosten/Bewilligung für persönlichen Schulbedarf	150	58
			Anzahl der Bewilligungen BuT für Schulausflüge/Klassenfahrten (pro Jahr)	10	7
			Gesamtkosten /Bewilligung für Schulausflüge/Klassenfahrten	115	168
			Anzahl der Bewilligungen BuT für persönlichen Schulbedarf (pro Jahr)	20	39
			Gesamtkosten /Bewilligung für persönlichen Schulbedarf in €	78	48
			Anzahl der Bewilligungen BuT für Lernförderung (pro Jahr)	2	1
			Gesamtkosten/ Bewilligung für Lernförderung in €	600	770
			Anzahl der Bewilligungen BuT für Mittagsverpflegung (pro Jahr)	5	15
			Gesamtkosten/ Bewilligung für Mittagsverpflegung in €	85	36
			Anzahl der Bewilligungen für Teilhabe am sozialen und kulturellen Leben (pro Jahr)	7	15
			Gesamtkosten/Bewilligung für Teilhabe am soz. und kult. Leben	10	7
	31.3.01	Leistungen gemäß AsylbLG	Anzahl der Leistungsberechtigten (Durchschnitt)	1.100	827
	31.3.11	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 2 AsylbLG	Anzahl der Bewilligungen BuT gesamt (pro Jahr)	275	523
			Gesamtkosten/ Bewilligung für BuT gesamt in €	200	70
			Anzahl der Bewilligungen für Schulausflüge und Klassenfahrten (pro Jahr)	50	76
			Gesamtkosten/Bewilligung für Schulausflüge und Klassenfahrten in €	115	78
			Anzahl der Bewilligungen für Lernförderung (pro Jahr)	5	12
			Gesamtkosten/ Bewilligung für Lernförderung in €	600	914
			Anzahl der Bewilligungen für persönlichen Schulbedarf (pro Jahr)	100	184
			Gesamtkosten/Bewilligung für persönlichen Schulbedarf in €	78	68
			Anzahl der Bewilligungen für Mittagsverpflegung (pro Jahr)	70	101
			Gesamtkosten/ Bewilligung für Mittagsverpflegung in €	85	46
			Anzahl der Bewilligungen für Teilhabe am sozialen und kulturellen Leben (pro Jahr)	50	150
			Gesamtkosten/Bewilligung für Teilhabe am sozialen und kulturellen Leben in €	10	10
	32.1.01	Leistungen nach BVG, OEG u.a.	Anzahl der Bewilligungen (pro Jahr)	20	21
	34.4.01	Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge	Anzahl der Bewilligungen (pro Jahr)	32	26
	34.5.01	Landesblindengeld	Anzahl der Bewilligungen (pro Jahr)	190	192
	34.6.01	Leistungen gemäß Wohngeldgesetz	Anzahl der Bewilligungen - Mietzuschuss (pro Jahr)	1.300	1.527
			Anzahl der Bewilligungen - Lastenzuschuss (pro Jahr)	200	265
	34.7.00	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	Anzahl der Bewilligungen BuT gesamt (pro Jahr)	6.475	6.300
			Gesamtkosten/Bewilligung für Leistungen des BuT gesamt in €	40	45
			Anzahl der Bewilligungen für Schulausflüge und Klassenfahrten (pro Jahr)	700	631
			Gesamtkosten/Bewilligung für Schulausflüge und Klassenfahrten in €	120	128
			Anzahl der Bewilligungen für persönlichen Schulbedarf (pro Jahr)	1.800	2.086
			Gesamtkosten/Bewilligung für persönlichen Schulbedarf in €	100	50
			Anzahl der Bewilligungen für Schülerbeförderung (pro Jahr)	150	149
			Gesamtkosten/Bewilligung für Schülerbeförderung in €	100	50
			Anzahl der Bewilligungen für Lernförderung (pro Jahr)	125	138
			Gesamtkosten/Bewilligung für Lernförderung in €	600	355
			Anzahl der Bewilligungen für Mittagsverpflegung (pro Jahr)	200	330
			Gesamtkosten/Bewilligung für Mittagsverpflegung in €	70	26

THH Nr.	Produkt Nr.	Bezeichnung	Leistungsdaten und Kennzahlen		
			Bezeichnung	Plan 2018	Ist 2018
			Anzahl der Bewilligungen für Teilhabe am sozialen und kulturellen Leben (pro Jahr)	3.500	2.966
			Gesamtkosten/Bewilligung für Teilhabe am sozialen und kulturellen Leben in €	10	11
	35.1.02	Versicherungsamt	Anzahl der Antragsaufnahmen (pro Jahr)	1.250	1.073
	35.1.03	Besondere soziale Hilfen	Gesamtkosten/Bewilligung für sichere Verhütungsmittel in €	150	268
	36.3.08	Leistungen nach dem Bundeselterngeld- und Elternzeitgesetz	Anzahl der Bewilligungen (Elterngeld) pro Jahr	1.770	1.824
5	34.1.01	Unterhaltsvorschussleistungen	Rückholquote in %	20,00	12,10
	36.1.01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Anzahl der qualifizierten Tagespflegepersonen	80	57
		Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Durchführung Qualifizierungskurse Tagespflege	1	0
			Anzahl der geförderten Freizeitmaßnahmen	140	127
			Anzahl der ausgestellten Juleicas	170	210
	36.3.01	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	Anzahl der geförderten Maßnahmen gem. Kooperationsvereinbarung mit den Schulen	50	34
	36.3.02	Förderung der Erziehung in der Familie	Anzahl der geförderten Anträge gem. der Verwaltungshandreichung zur Förderung der freien Jugendhilfe	12	9
			Anzahl der geförderten Eltern-Kind-Gruppen	26	26
	36.3.03	Hilfe zur Erziehung	In 80% der Hilfen entspricht die durchschnittliche Laufzeit den Vorgaben der eigenen Mindeststandards	80,0	94,5
	36.3.04	Hilfen für junge Volljährige	Anteil der jungen Volljährigen, die mit Beendigung der Hilfe einen Schul- oder Berufsabschluss haben in %	80,0	keine Erhebung möglich
	36.3.05	Eingliederungshilfe nach § 35a SGB VIII	Vermittlung in passgenaue Hilfe erfolgt innerhalb eines Monats nach Feststellung des individuellen Hilfebedarfs in %	90,0	80,0
	36.3.06	Adoptionsvermittlung, Beistand-, Pfleg-, Vormundschaft, gerichtliche Verfahren	Die gesetzlich vorgegebene Zahl der Mündel/Vormund wird eingehalten	50 zu 1	50 zu 1
	36.5.01	Tageseinrichtungen für Kinder	Versorgungsquote in der Altersgruppe 3-6 in %	90,00	97,00
			Versorgungsquote in der Altersgruppe unter 3 in %	42,0	52,0
	36.7.01	Erziehungsberatungsstelle	In 90% der Fälle hat die erste Beratung innerhalb von vier Wochen	90,0	90,0
6	12.2.14	Umwelthygiene/Infektionshygiene	Überprüfungen nach dem NISG (Solarien)	2	2
			Überprüfungen nach dem IfSG/TrinkwV auf Großveranstaltungen und Märkten	6	5
			Überprüfungen nach dem IfSG/TrinwV in Gemeinschaftseinrichtungen	120	78
			Abnahme/Prüfung nach dem Nds. Hygienesiegel	14	5
	12.2.15	Ordnungsaufgaben im Gesundheitswesen	50 % aller vollstationären Einrichtungen werden jährlich risikostufig überprüft (in %)	50,0	47,0
	41.2.02	Sozialpsychiatrischer Dienst	Kontakte über niedrigschwellige Beratungsangebote	1.500	1.360
			Arbeitsgruppentermine im sozialpsychiatrischen Verbund	8	8
7	31.2.05	Eingliederungsleistungen, Bund	Integrationsquote nach § 48a SGB II in %	28,1	27,6
			Grad des Mittelabrufs in %	100,00	98,30
8	12.2.13	Umwelt- und Hygienelabor - Abteilung Wasserlabor	Probenahmen	4.800	4.152
			Analysen	40.000	38.194
			Analyseberichte des Wasserlabors innerhalb von 4 Wochen in %	85	85
			Trichinenberichte innerhalb 1 Tag in %	70	99
			Fehlerfreie Probenahme und Analyse in %	95	92
	51.1.02	Bauleitplanung	Genehmigung von Flächennutzungsplänen	15	10
			Fiktivgenehmigungen	0	0
			Stellungnahmen innerhalb eines Monats in %	80	82
	52.1.01	Bauaufsicht	Genehmigungsverfahren (Anlagenzulassungen, eigenständige Befreiungen, Ausnahmen, Abweichungen)	1.600	1.730
			Genehmigungsdauer für vereinfachte Baugenehmigungsverfahren < 6 Wochen in %	75	76
	52.2.01	Wohnraumförderung	Anträge auf Wohnraumförderung	50	41
			Voranträge/Wohnberechtigungsscheine innerhalb einer Woche in %	95	100
			Hauptanträge innerhalb eines Monats in %	95	100
	52.3.01	Baudenkmalpflege	Anzahl der Denkmalrechtlichen Vorgänge	175	211
			ESTG-Bescheinigungen innerhalb 2 Wochen in %	90	87
	53.7.02	Ordnungsaufgaben nach dem Abfallrecht	Anzahl der Ordnungsverfahren	40	37
			Anzahl der OWI-Verfahren	100	67
			Anzahl der Stellungnahmen	200	343
	53.8.02	Ordnungsaufgaben nach dem Wasserrecht	Anzahl der Ordnungsverfahren	100	56
			Anzahl der OWI-Verfahren	100	44

THH Nr.	Produkt Nr.	Bezeichnung	Leistungsdaten und Kennzahlen		
			Bezeichnung	Plan 2018	Ist 2018
			Anzahl der Zulassungsbescheide	500	367
			Anzahl der Stellungnahmen	520	510
	54.2.01	Kreisstraßen	Kreisstraßen (in km)	648	648
			Radwege (in km)	391	388
	55.4.01	Naturschutz und Landschaftspflege	Naturschutzgebiete (Anzahl (Fläche in ha))	47 (14.120)	39 (7.715)
			Landschaftsschutzgebiete (Anzahl (Fläche in ha))	58 (18.720)	58 (18.720)
			Naturdenkmale (Anzahl)	200	172
			Geschützte Landschaftsbestandteile i. S. von § 29 BNatSchG	15	13
			Geschützte Landschaftsbestandteile i. S. von § 22 NAGBNatSchG	450	84
			Wallhecken (geschätzt in km)	400	400
			Gesetzlich geschützte Biotope	3.000	1.963
			Verwend. Ersatzgelder i. S. von § 7 NAGBNatSchG u. § 17 BNatSchG in €	600.000	169.753
			Verpachtete Grünland-Pflegeflächen in ha	510	508
	56.1.01	Immissionsschutz	Immissionsschutzrechtliche Vorgänge	250	275
			Vollständigkeitsprüfungen innerhalb von 2 Wochen in %	75	75
			Messung innerhalb von 2 Wochen durchgeführt in %	95	95
			Einhaltung der Fristen in %	95	95
	57.1.01	Wirtschaftsförderung	Zufriedenheit von Kunden mit den Leistungen der Wirtschaftsförderung (Note):	2,5	1,7
	57.5.01	Tourismus	Internetbesuche auf www.TouROW.de pro Monat	8.000	6.770
			Internetbesuche auf www.nordpfade.info pro Monat	2.500	2.300
			Bestellte Prospekte pro Jahr	3.000	2.725
			Bestellte Radkarten pro Jahr	80	63
			Durchführung von DTV-Klassifizierungen	10	12
			TouROW- Mitgliederzahl	95	89
			Note der Zufriedenheit seitens der Mitglieder mit der Arbeit des TouROW	2,3	1,85