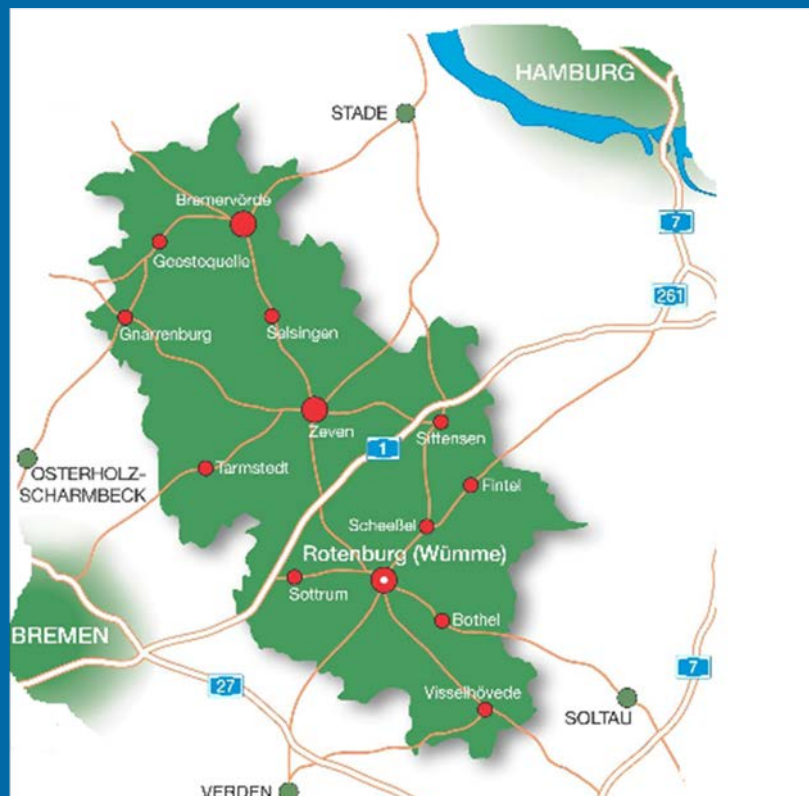




Landkreis Rotenburg (Wümme)

Jahresabschluss 2019

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



Inhaltsverzeichnis

Seite:

1.	Allgemeines zum Jahresabschluss 2019	1
1.1	Vorwort	1
1.2	Gliederung des Jahresabschlusses	1
1.3	Kurzbericht über den Jahresabschluss	1
2.	Ergebnisrechnung	2
2.1	Vorbemerkungen	2
2.2	Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich	3
2.3	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	13
2.3.1	Erträge	13
2.3.2	Aufwendungen	14
2.3.3	Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	14
3.	Finanzrechnung	15
3.1	Vorbemerkungen	15
3.2	Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich	16
3.3	Erläuterungen zur Finanzrechnung	26
4.	Bilanz	27
4.1	Erläuterungen zur Bilanz	29
4.1.1	Aktiva	29
4.1.2	Passiva	41
5.	Anhang zum Jahresabschluss	47
5.1	Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	47
5.2	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	47
5.3	Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen	48
5.4	Haftungsverhältnisse	48
6.	Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss	49
6.1	Verpflichtung und Inhalte des Rechenschaftsberichts	49
6.2	Verlauf der Haushaltswirtschaft und finanzwirtschaftliche Lage	49
6.3	Vorgänge besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag	49
6.4	Für die Aufgabenerfüllung zu erwartende finanzwirtschaftliche Risiken	49
6.5	Unentgeltliche Vermögensübertragungen	50
6.6	Erläuterungen zu übertragenen Haushaltsermächtigungen	50
7.	Anlagen zum Anhang	51
7.1	Anlagenübersicht	52
7.2	Schuldenübersicht	53
7.3	Rückstellungsübersicht	54
7.4	Forderungsübersicht	55
7.5	Bilanz zur Veröffentlichung (Komprimierte Darstellung)	56
7.6	Übersicht über Produkt mit Leistungsdaten und Kennzahlen	57

1. Allgemeines zum Jahresabschluss 2019

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 beigefügt.

1.3 Kurzbericht über den Jahresabschluss

Das Haushaltsjahr 2019 konnte mit einem um 18,5 Mio. € über dem Planergebnis liegenden Jahresüberschuss von 21,5 Mio. € abgeschlossen werden. Ursächlich waren um rd. 16,0 Mio. € höhere ordentliche Erträge und um 2,4 Mio. € unter dem Planansatz liegende ordentliche Aufwendungen. Die ordentlichen Erträge konnten in der Ergebnisrechnung in allen Positionen besser als geplant abschließen, insbesondere wurden um 7,1 Mio. € höhere Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen und um 4,1 Mio. € höhere Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben realisiert. Bei den ordentlichen Aufwendungen lagen die Transferaufwendungen im Teilhaushalt 7 „Jobcenter“ um 2,9 Mio. € und die Personalaufwendungen insgesamt um 1,3 Mio. € unter dem Planansatz. Das außerordentliche Ergebnis schließt mit einem Überschuss von 0,1 Mio. € bei einem Planansatz von 0 € ab. Die durch den über dem Planergebnis liegenden Überschuss zusätzlich zufließende Liquidität wurde so weit möglich zur Rückführung der Verschuldung bzw. der Vermeidung einer Neuverschuldung und der Finanzierung von Investitionen genutzt. Die Liquidität zum Jahresende konnte mit 71,1 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr um rd. 9,3 Mio. € höher ausgewiesen werden. Der hohe Liquiditätsbestand ist zum größten Teil durch die übertragenen Haushaltsausgabereste von 49,2 Mio. € und kurzfristig zahlungswirksam werdende Rückstellungen von 5,6 Mio. € gebunden. Die Zahlungsfähigkeit war jederzeit gegeben. Liquiditätskredite bestanden im Verlauf des Jahres und zum Jahresende nicht.

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 - 2018 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2019 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
				-Euro-				
ordentliche Erträge	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.560.434,87 €	1.560.400,00 €	0,00 €	1.690.276,89 €	129.876,89 €	0,00 €	—	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	186.284.318,89 €	190.200.930,12 €	0,00 €	193.828.239,69 €	3.627.309,57 €	0,00 €	—	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	9.474.423,26 €	9.127.200,00 €	0,00 €	9.374.240,16 €	247.040,16 €	0,00 €	—	
4. sonstige Transfererträge	11.219.750,71 €	10.010.000,00 €	0,00 €	10.914.913,65 €	904.913,65 €	0,00 €	—	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	9.357.946,04 €	9.231.733,07 €	0,00 €	10.033.297,80 €	801.564,73 €	0,00 €	—	
6. privatrechtliche Entgelte	1.152.526,22 €	852.500,00 €	0,00 €	1.266.310,02 €	413.810,02 €	0,00 €	—	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	79.820.043,33 €	76.834.149,42 €	0,00 €	83.386.700,66 €	6.552.551,24 €	0,00 €	—	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.741.515,59 €	1.431.500,00 €	0,00 €	1.454.291,17 €	22.791,17 €	0,00 €	—	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	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 €	—	
11. sonstige ordentliche Erträge	4.562.915,08 €	3.246.700,00 €	0,00 €	4.940.870,72 €	1.694.170,72 €	0,00 €	—	
12. = Summe ordentliche Erträge	305.173.873,99 €	302.495.112,61 €	0,00 €	316.889.140,76 €	14.394.028,15 €	0,00 €	—	
ordentliche Aufwendungen	—	—	—	—	—	—	—	
13. Personalaufwendungen	51.976.348,74 €	55.843.300,00 €	0,00 €	54.533.587,39 €	-1.309.712,61 €	0,00 €	0,00 €	
14. Versorgungsaufwendungen	29.481,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.829.195,53 €	22.182.597,82 €	0,00 €	19.335.265,00 €	-2.847.332,82 €	2.040.222,77 €	0,00 €	
16. Abschreibungen	22.115.580,34 €	21.092.400,00 €	0,00 €	21.328.354,20 €	235.954,20 €	0,00 €	0,00 €	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.175.066,24 €	1.300.000,00 €	0,00 €	1.090.883,96 €	-209.116,04 €	0,00 €	0,00 €	
18. Transferaufwendungen	180.494.702,75 €	190.345.794,83 €	0,00 €	182.685.499,81 €	-7.660.295,02 €	3.601.817,44 €	0,00 €	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	13.674.550,70 €	14.282.765,77 €	0,00 €	16.476.342,44 €	2.193.576,67 €	81.000,00 €	0,00 €	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	286.294.925,30 €	305.046.858,42 €	0,00 €	295.449.932,80 €	-9.596.925,62 €	5.723.040,21 €	0,00 €	
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)								
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	18.878.948,69 €	-2.551.745,81 €	0,00 €	21.439.207,96 €	23.990.953,77 €	-5.723.040,21 €	0,00 €	
22. außerordentliche Erträge	193.457,16 €	0,00 €	0,00 €	123.520,16 €	123.520,16 €	0,00 €	0,00 €	
23. außerordentliche Aufwendungen	56.382,49 €	0,00 €	0,00 €	11.580,70 €	11.580,70 €	0,00 €	0,00 €	
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	137.074,67 €	0,00 €	0,00 €	111.939,46 €	111.939,46 €	0,00 €	0,00 €	
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)								
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	19.016.023,36 €	-2.551.745,81 €	0,00 €	21.551.147,42 €	24.102.893,23 €	-5.723.040,21 €	0,00 €	

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2018 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2019 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.248,00 €	18.000,00 €	0,00 €	24.131,54 €	6.131,54 €	0,00 €	-
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	56.343,08 €	58.500,00 €	0,00 €	57.824,27 €	-675,73 €	0,00 €	-
4. sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	239.310,90 €	232.500,00 €	0,00 €	254.562,04 €	22.062,04 €	0,00 €	-
6. privatrechtliche Entgelte	586.516,00 €	428.200,00 €	0,00 €	662.021,88 €	233.821,88 €	0,00 €	-
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	521.351,89 €	370.300,00 €	0,00 €	643.458,53 €	273.158,53 €	0,00 €	-
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	9.803,14 €	10.000,00 €	0,00 €	7.872,51 €	-2.127,49 €	0,00 €	-
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	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 €	-
11. sonstige ordentliche Erträge	193.572,39 €	105.000,00 €	0,00 €	389.018,75 €	284.018,75 €	0,00 €	-
12. = Summe ordentliche Erträge	1.630.145,40 €	1.222.500,00 €	0,00 €	2.038.889,52 €	816.389,52 €	0,00 €	-
ordentliche Aufwendungen	-	-	-	-	-	-	-
13. Personalaufwendungen	9.608.841,03 €	10.255.800,00 €	0,00 €	10.403.003,59 €	147.203,59 €	0,00 €	0,00 €
14. Versorgungsaufwendungen	6.884,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.310.412,37 €	5.487.320,00 €	0,00 €	4.116.740,60 €	-1.370.579,40 €	78.120,00 €	0,00 €
16. Abschreibungen	1.534.923,99 €	1.313.900,00 €	0,00 €	1.615.271,52 €	301.371,52 €	0,00 €	0,00 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18. Transferaufwendungen	31.089,89 €	33.000,00 €	0,00 €	31.015,22 €	-1.984,78 €	0,00 €	0,00 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.430.861,20 €	2.926.200,00 €	0,00 €	2.721.138,03 €	-205.061,97 €	0,00 €	0,00 €
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	17.923.013,13 €	20.016.220,00 €	0,00 €	18.887.168,96 €	-1.129.051,04 €	78.120,00 €	0,00 €
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)							
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-16.292.867,73 €	-18.793.720,00 €	0,00 €	-16.848.279,44 €	1.945.440,56 €	-78.120,00 €	0,00 €
22. außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21.864,17 €	21.864,17 €	0,00 €	0,00 €
23. außerordentliche Aufwendungen	25.361,11 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-25.361,11 €	0,00 €	0,00 €	21.864,17 €	21.864,17 €	0,00 €	0,00 €
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)							
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-16.318.228,84 €	-18.793.720,00 €	0,00 €	-16.826.415,27 €	1.967.304,73 €	-78.120,00 €	0,00 €
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.040.539,68 €	20.602.100,00 €	0,00 €	18.504.288,35 €	-2.097.811,65 €	0,00 €	0,00 €
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.451.446,86 €	2.756.600,00 €	0,00 €	2.476.740,64 €	-279.859,36 €	0,00 €	0,00 €
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	15.589.092,82 €	17.845.500,00 €	0,00 €	16.027.547,71 €	-1.817.952,29 €	0,00 €	0,00 €
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-729.136,02 €	-948.220,00 €	0,00 €	-798.867,56 €	149.352,44 €	-78.120,00 €	0,00 €

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2018 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2019 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	936.551,83 €	900.500,00 €	0,00 €	919.527,30 €	19.027,30 €	0,00 €	-
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	307.402,13 €	305.200,00 €	0,00 €	307.829,04 €	2.629,04 €	0,00 €	-
4. sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.116.931,64 €	3.957.500,00 €	0,00 €	4.335.585,82 €	378.085,82 €	0,00 €	-
6. privatrechtliche Entgelte	50,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.732.510,26 €	1.583.049,42 €	0,00 €	1.717.735,27 €	134.685,85 €	0,00 €	-
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	29.289,74 €	30.000,00 €	0,00 €	34.148,80 €	4.148,80 €	0,00 €	-
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	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 €	-
11. sonstige ordentliche Erträge	3.108.220,27 €	3.024.700,00 €	0,00 €	3.332.708,20 €	308.008,20 €	0,00 €	-
12. = Summe ordentliche Erträge	10.230.955,87 €	9.800.949,42 €	0,00 €	10.647.534,43 €	846.585,01 €	0,00 €	-
ordentliche Aufwendungen	-	-	-	-	-	-	-
13. Personalaufwendungen	8.162.672,19 €	8.632.300,00 €	0,00 €	8.558.619,80 €	-73.680,20 €	0,00 €	0,00 €
14. Versorgungsaufwendungen	6.969,47 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.129.191,95 €	1.490.413,21 €	0,00 €	1.462.817,93 €	-27.595,28 €	84.000,00 €	0,00 €
16. Abschreibungen	725.336,08 €	631.100,00 €	0,00 €	706.156,94 €	75.056,94 €	0,00 €	0,00 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18. Transferaufwendungen	4.097.425,73 €	3.464.436,21 €	0,00 €	3.456.157,23 €	-8.278,98 €	0,00 €	0,00 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	676.088,03 €	599.200,00 €	0,00 €	505.192,26 €	-94.007,74 €	16.000,00 €	0,00 €
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	14.797.683,45 €	14.817.449,42 €	0,00 €	14.688.944,16 €	-128.505,26 €	100.000,00 €	0,00 €
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)							
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-4.566.727,58 €	-5.016.500,00 €	0,00 €	-4.041.409,73 €	975.090,27 €	-100.000,00 €	0,00 €
22. außerordentliche Erträge	34.138,88 €	0,00 €	0,00 €	53.038,18 €	53.038,18 €	0,00 €	0,00 €
23. außerordentliche Aufwendungen	5.800,89 €	0,00 €	0,00 €	9.322,44 €	9.322,44 €	0,00 €	0,00 €
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	28.337,99 €	0,00 €	0,00 €	43.715,74 €	43.715,74 €	0,00 €	0,00 €
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)							
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-4.538.389,59 €	-5.016.500,00 €	0,00 €	-3.997.693,99 €	1.018.806,01 €	-100.000,00 €	0,00 €
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.444.967,38 €	3.950.000,00 €	0,00 €	3.473.702,07 €	-476.297,93 €	0,00 €	0,00 €
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.444.967,38 €	-3.950.000,00 €	0,00 €	-3.473.702,07 €	476.297,93 €	0,00 €	0,00 €
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-7.983.356,97 €	-8.966.500,00 €	0,00 €	-7.471.396,06 €	1.495.103,94 €	-100.000,00 €	0,00 €

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2018 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2019 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.693.138,10 €	3.671.500,00 €	0,00 €	3.655.492,51 €	-16.007,49 €	0,00 €	-
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.391.274,88 €	3.227.200,00 €	0,00 €	3.396.894,25 €	169.694,25 €	0,00 €	-
4. sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	694.865,37 €	640.800,00 €	0,00 €	682.786,29 €	41.986,29 €	0,00 €	-
6. privatrechtliche Entgelte	266.861,97 €	147.300,00 €	0,00 €	305.304,64 €	158.004,64 €	0,00 €	-
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	864.473,41 €	562.800,00 €	0,00 €	660.469,06 €	97.669,06 €	0,00 €	-
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12,00 €	12,00 €	0,00 €	-
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	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 €	-
11. sonstige ordentliche Erträge	483.564,04 €	20.000,00 €	0,00 €	259.530,34 €	239.530,34 €	0,00 €	-
12. = Summe ordentliche Erträge	9.394.177,77 €	8.269.600,00 €	0,00 €	8.960.489,09 €	690.889,09 €	0,00 €	-
ordentliche Aufwendungen	-	-	-	-	-	-	-
13. Personalaufwendungen	3.983.837,84 €	4.214.500,00 €	0,00 €	4.131.118,16 €	-83.381,84 €	0,00 €	0,00 €
14. Versorgungsaufwendungen	956,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.416.119,97 €	5.204.386,68 €	0,00 €	5.200.880,96 €	-3.505,72 €	202.022,26 €	0,00 €
16. Abschreibungen	5.635.212,89 €	5.851.700,00 €	0,00 €	5.871.029,03 €	19.329,03 €	0,00 €	0,00 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18. Transferaufwendungen	12.923.952,68 €	15.180.116,93 €	0,00 €	14.615.570,11 €	-564.546,82 €	575.075,75 €	0,00 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7.315.802,68 €	7.621.600,00 €	0,00 €	7.232.135,05 €	-389.464,95 €	0,00 €	0,00 €
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	34.275.882,22 €	38.072.303,61 €	0,00 €	37.050.733,31 €	-1.021.570,30 €	777.098,01 €	0,00 €
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)							
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-24.881.704,45 €	-29.802.703,61 €	0,00 €	-28.090.244,22 €	1.712.459,39 €	-777.098,01 €	0,00 €
22. außerordentliche Erträge	9.870,37 €	0,00 €	0,00 €	4.595,77 €	4.595,77 €	0,00 €	0,00 €
23. außerordentliche Aufwendungen	1.721,36 €	0,00 €	0,00 €	1.438,51 €	1.438,51 €	0,00 €	0,00 €
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	8.149,01 €	0,00 €	0,00 €	3.157,26 €	3.157,26 €	0,00 €	0,00 €
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)							
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-24.873.555,44 €	-29.802.703,61 €	0,00 €	-28.087.086,96 €	1.715.616,65 €	-777.098,01 €	0,00 €
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	203.037,58 €	243.900,00 €	0,00 €	216.782,74 €	-27.117,26 €	0,00 €	0,00 €
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.247.846,37 €	3.849.900,00 €	0,00 €	3.270.026,93 €	-579.873,07 €	0,00 €	0,00 €
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.044.808,79 €	-3.606.000,00 €	0,00 €	-3.053.244,19 €	552.755,81 €	0,00 €	0,00 €
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-27.918.364,23 €	-33.408.703,61 €	0,00 €	-31.140.331,15 €	2.268.372,46 €	-777.098,01 €	0,00 €

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2018 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2019 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	600.634,79 €	434.600,00 €	0,00 €	597.867,62 €	163.267,62 €	0,00 €	-
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.795,93 €	3.400,00 €	0,00 €	3.352,92 €	-47,08 €	0,00 €	-
4. sonstige Transfererträge	5.914.834,46 €	5.035.900,00 €	0,00 €	5.849.097,97 €	813.197,97 €	0,00 €	-
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	364,00 €	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 €	-
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.162.850,22 €	66.894.200,00 €	0,00 €	72.208.578,98 €	5.314.378,98 €	0,00 €	-
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	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 €	-
10. Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
11. sonstige ordentliche Erträge	142.845,86 €	42.500,00 €	0,00 €	173.339,92 €	130.839,92 €	0,00 €	-
12. = Summe ordentliche Erträge	74.825.325,26 €	72.410.600,00 €	0,00 €	78.832.237,41 €	6.421.637,41 €	0,00 €	-
ordentliche Aufwendungen	-	-	-	-	-	-	-
13. Personalaufwendungen	4.194.832,36 €	4.976.500,00 €	0,00 €	4.593.016,21 €	-383.483,79 €	0,00 €	0,00 €
14. Versorgungsaufwendungen	2.812,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.046,04 €	55.000,00 €	0,00 €	21.335,56 €	-33.664,44 €	0,00 €	0,00 €
16. Abschreibungen	163.476,76 €	112.200,00 €	0,00 €	112.710,18 €	510,18 €	0,00 €	0,00 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18. Transferaufwendungen	79.701.004,48 €	82.829.939,58 €	0,00 €	83.586.249,54 €	756.309,96 €	175.039,58 €	0,00 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.613.007,27 €	988.700,00 €	0,00 €	3.923.114,86 €	2.934.414,86 €	0,00 €	0,00 €
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	85.715.179,55 €	88.962.339,58 €	0,00 €	92.236.426,35 €	3.274.086,77 €	175.039,58 €	0,00 €
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)							
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-10.889.854,29 €	-16.551.739,58 €	0,00 €	-13.404.188,94 €	3.147.550,64 €	-175.039,58 €	0,00 €
22. außerordentliche Erträge	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 €
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)							
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-10.889.854,29 €	-16.551.739,58 €	0,00 €	-13.404.188,94 €	3.147.550,64 €	-175.039,58 €	0,00 €
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.636.802,72 €	1.975.300,00 €	0,00 €	1.829.860,03 €	-145.439,97 €	0,00 €	0,00 €
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.636.802,72 €	-1.975.300,00 €	0,00 €	-1.829.860,03 €	145.439,97 €	0,00 €	0,00 €
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-12.526.657,01 €	-18.527.039,58 €	0,00 €	-15.234.048,97 €	3.292.990,61 €	-175.039,58 €	0,00 €

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2018 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2019 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.466.905,55 €	2.058.000,00 €	0,00 €	2.376.811,63 €	318.811,63 €	0,00 €	-
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.048,06 €	1.100,00 €	0,00 €	1.048,07 €	-51,93 €	0,00 €	-
4. sonstige Transfererträge	1.827.230,50 €	2.241.600,00 €	0,00 €	2.205.864,68 €	-35.735,32 €	0,00 €	-
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.322,80 €	500,00 €	0,00 €	1.179,30 €	679,30 €	0,00 €	-
6. privatrechtliche Entgelte	274,80 €	0,00 €	0,00 €	19,60 €	19,60 €	0,00 €	-
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.840.088,22 €	6.673.800,00 €	0,00 €	7.510.025,43 €	836.225,43 €	0,00 €	-
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	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 €	-
10. Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
11. sonstige ordentliche Erträge	58.585,57 €	500,00 €	0,00 €	100.808,23 €	100.308,23 €	0,00 €	-
12. = Summe ordentliche Erträge	11.195.455,50 €	10.975.500,00 €	0,00 €	12.195.756,94 €	1.220.256,94 €	0,00 €	-
ordentliche Aufwendungen	-	-	-	-	-	-	-
13. Personalaufwendungen	5.544.891,94 €	5.977.000,00 €	0,00 €	5.822.200,39 €	-154.799,61 €	0,00 €	0,00 €
14. Versorgungsaufwendungen	2.334,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.145,00 €	19.200,00 €	0,00 €	5.993,64 €	-13.206,36 €	0,00 €	0,00 €
16. Abschreibungen	189.105,48 €	130.300,00 €	0,00 €	134.681,64 €	4.381,64 €	0,00 €	0,00 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18. Transferaufwendungen	33.222.924,52 €	34.757.900,00 €	0,00 €	34.336.272,12 €	-421.627,88 €	0,00 €	0,00 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	909.716,12 €	1.027.800,00 €	0,00 €	1.215.827,57 €	188.027,57 €	0,00 €	0,00 €
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	39.876.117,67 €	41.912.200,00 €	0,00 €	41.514.975,36 €	-397.224,64 €	0,00 €	0,00 €
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)							
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-28.680.662,17 €	-30.936.700,00 €	0,00 €	-29.319.218,42 €	1.617.481,58 €	0,00 €	0,00 €
22. außerordentliche Erträge	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 €
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)							
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-28.680.662,17 €	-30.936.700,00 €	0,00 €	-29.319.218,42 €	1.617.481,58 €	0,00 €	0,00 €
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.108.584,17 €	2.390.300,00 €	0,00 €	2.211.298,76 €	-179.001,24 €	0,00 €	0,00 €
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.108.584,17 €	-2.390.300,00 €	0,00 €	-2.211.298,76 €	179.001,24 €	0,00 €	0,00 €
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-30.789.246,34 €	-33.327.000,00 €	0,00 €	-31.530.517,18 €	1.796.482,82 €	0,00 €	0,00 €

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2018 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2019 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	241.391,11 €	225.100,00 €	0,00 €	238.905,20 €	13.805,20 €	0,00 €	-
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	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 €	-
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	259.910,60 €	233.700,00 €	0,00 €	301.663,59 €	67.963,59 €	0,00 €	-
6. privatrechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00 €	32.600,00 €	0,00 €	0,00 €	-32.600,00 €	0,00 €	-
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	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 €	-
10. Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
11. sonstige ordentliche Erträge	27.890,96 €	0,00 €	0,00 €	78.275,26 €	78.275,26 €	0,00 €	-
12. = Summe ordentliche Erträge	529.192,67 €	491.400,00 €	0,00 €	618.844,05 €	127.444,05 €	0,00 €	-
ordentliche Aufwendungen	-	-	-	-	-	-	-
13. Personalaufwendungen	2.797.965,62 €	3.196.700,00 €	0,00 €	2.852.623,26 €	-344.076,74 €	0,00 €	0,00 €
14. Versorgungsaufwendungen	2.428,77 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.208,02 €	78.600,00 €	0,00 €	46.713,52 €	-31.886,48 €	0,00 €	0,00 €
16. Abschreibungen	25.645,92 €	25.600,00 €	0,00 €	25.932,77 €	332,77 €	0,00 €	0,00 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18. Transferaufwendungen	190.431,99 €	226.500,00 €	0,00 €	167.500,00 €	-59.000,00 €	0,00 €	0,00 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	75.810,59 €	72.900,00 €	0,00 €	110.842,50 €	37.942,50 €	0,00 €	0,00 €
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.137.490,91 €	3.600.300,00 €	0,00 €	3.203.612,05 €	-396.687,95 €	0,00 €	0,00 €
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)							
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-2.608.298,24 €	-3.108.900,00 €	0,00 €	-2.584.768,00 €	524.132,00 €	0,00 €	0,00 €
22. außerordentliche Erträge	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 €
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)							
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-2.608.298,24 €	-3.108.900,00 €	0,00 €	-2.584.768,00 €	524.132,00 €	0,00 €	0,00 €
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.206.620,46 €	1.381.500,00 €	0,00 €	1.210.626,24 €	-170.873,76 €	0,00 €	0,00 €
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.206.620,46 €	-1.381.500,00 €	0,00 €	-1.210.626,24 €	170.873,76 €	0,00 €	0,00 €
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.814.918,70 €	-4.490.400,00 €	0,00 €	-3.795.394,24 €	695.005,76 €	0,00 €	0,00 €

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2018 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2019 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.941.504,49 €	40.609.000,00 €	0,00 €	41.491.525,95 €	882.525,95 €	0,00 €	-
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
4. sonstige Transfererträge	3.477.685,75 €	2.732.500,00 €	0,00 €	2.859.951,00 €	127.451,00 €	0,00 €	-
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	511,56 €	500,00 €	0,00 €	404,34 €	-95,66 €	0,00 €	-
6. privatrechtliche Entgelte	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 €	-
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	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 €	-
10. Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
11. sonstige ordentliche Erträge	309.259,57 €	2.500,00 €	0,00 €	260.247,55 €	257.747,55 €	0,00 €	-
12. = Summe ordentliche Erträge	45.728.961,37 €	43.344.500,00 €	0,00 €	44.612.128,84 €	1.267.628,84 €	0,00 €	-
ordentliche Aufwendungen	-	-	-	-	-	-	-
13. Personalaufwendungen	8.189.161,78 €	8.383.800,00 €	0,00 €	8.322.517,55 €	-61.282,45 €	0,00 €	0,00 €
14. Versorgungsaufwendungen	2.104,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	893.505,53 €	1.041.600,00 €	0,00 €	971.218,71 €	-70.381,29 €	0,00 €	0,00 €
16. Abschreibungen	346.456,05 €	526.200,00 €	0,00 €	509.205,45 €	-16.994,55 €	0,00 €	0,00 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18. Transferaufwendungen	45.433.144,68 €	45.885.500,00 €	0,00 €	42.991.544,29 €	-2.893.955,71 €	0,00 €	0,00 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	307.136,69 €	306.100,00 €	0,00 €	360.427,58 €	54.327,58 €	0,00 €	0,00 €
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	55.171.509,17 €	56.143.200,00 €	0,00 €	53.154.913,58 €	-2.988.286,42 €	0,00 €	0,00 €
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)							
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-9.442.547,80 €	-12.798.700,00 €	0,00 €	-8.542.784,74 €	4.255.915,26 €	0,00 €	0,00 €
22. außerordentliche Erträge	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 €
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)							
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-9.442.547,80 €	-12.798.700,00 €	0,00 €	-8.542.784,74 €	4.255.915,26 €	0,00 €	0,00 €
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.265.213,77 €	1.431.400,00 €	0,00 €	1.300.577,96 €	-130.822,04 €	0,00 €	0,00 €
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.265.213,77 €	-1.431.400,00 €	0,00 €	-1.300.577,96 €	130.822,04 €	0,00 €	0,00 €
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-10.707.761,57 €	-14.230.100,00 €	0,00 €	-9.843.362,70 €	4.386.737,30 €	0,00 €	0,00 €

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2018 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2019 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	279.457,02 €	1.085.730,12 €	0,00 €	1.490.509,94 €	404.779,82 €	0,00 €	-
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.749.245,22 €	2.691.600,00 €	0,00 €	2.767.212,09 €	75.612,09 €	0,00 €	-
4. sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.044.729,17 €	4.166.233,07 €	0,00 €	4.457.116,42 €	290.883,35 €	0,00 €	-
6. privatrechtliche Entgelte	298.823,45 €	277.000,00 €	0,00 €	298.963,90 €	21.963,90 €	0,00 €	-
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	698.769,33 €	717.400,00 €	0,00 €	646.433,39 €	-70.966,61 €	0,00 €	-
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	3.635,56 €	0,00 €	0,00 €	265,83 €	265,83 €	0,00 €	-
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	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 €	-
11. sonstige ordentliche Erträge	151.260,87 €	51.500,00 €	0,00 €	346.942,47 €	295.442,47 €	0,00 €	-
12. = Summe ordentliche Erträge	8.225.920,62 €	8.989.463,19 €	0,00 €	10.007.444,04 €	1.017.980,85 €	0,00 €	-
ordentliche Aufwendungen	-	-	-	-	-	-	-
13. Personalaufwendungen	9.494.145,98 €	10.206.700,00 €	0,00 €	9.850.488,43 €	-356.211,57 €	0,00 €	0,00 €
14. Versorgungsaufwendungen	4.990,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.987.566,65 €	8.806.077,93 €	0,00 €	7.509.564,08 €	-1.296.513,85 €	1.676.080,51 €	0,00 €
16. Abschreibungen	12.668.470,57 €	11.652.300,00 €	0,00 €	11.379.263,42 €	-273.036,58 €	0,00 €	0,00 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18. Transferaufwendungen	307.813,43 €	327.700,00 €	0,00 €	267.215,30 €	-60.484,70 €	0,00 €	0,00 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	268.047,75 €	740.265,77 €	0,00 €	402.224,80 €	-338.040,97 €	65.000,00 €	0,00 €
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	28.731.034,64 €	31.733.043,70 €	0,00 €	29.408.756,03 €	-2.324.287,67 €	1.741.080,51 €	0,00 €
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)							
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-20.505.114,02 €	-22.743.580,51 €	0,00 €	-19.401.311,99 €	3.342.268,52 €	-1.741.080,51 €	0,00 €
22. außerordentliche Erträge	149.447,91 €	0,00 €	0,00 €	44.022,04 €	44.022,04 €	0,00 €	0,00 €
23. außerordentliche Aufwendungen	23.499,13 €	0,00 €	0,00 €	819,75 €	819,75 €	0,00 €	0,00 €
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	125.948,78 €	0,00 €	0,00 €	43.202,29 €	43.202,29 €	0,00 €	0,00 €
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)							
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-20.379.165,24 €	-22.743.580,51 €	0,00 €	-19.358.109,70 €	3.385.470,81 €	-1.741.080,51 €	0,00 €
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	138.214,60 €	116.000,00 €	0,00 €	117.523,53 €	1.523,53 €	0,00 €	0,00 €
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.016.783,70 €	3.221.200,00 €	0,00 €	3.062.084,56 €	-159.115,44 €	0,00 €	0,00 €
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.878.569,10 €	-3.105.200,00 €	0,00 €	-2.944.561,03 €	160.638,97 €	0,00 €	0,00 €
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-23.257.734,34 €	-25.848.780,51 €	0,00 €	-22.302.670,73 €	3.546.109,78 €	-1.741.080,51 €	0,00 €

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2018 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2019 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.560.434,87 €	1.560.400,00 €	0,00 €	1.690.276,89 €	129.876,89 €	0,00 €	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	137.101.488,00 €	141.198.500,00 €	0,00 €	143.033.468,00 €	1.834.968,00 €	0,00 €	-
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.965.313,96 €	2.840.200,00 €	0,00 €	2.840.079,52 €	-120,48 €	0,00 €	-
4. sonstige Transfererträge	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 €	-
6. privatrechtliche Entgelte	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 €	-
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.698.787,15 €	1.391.500,00 €	0,00 €	1.411.992,03 €	20.492,03 €	0,00 €	-
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	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 €	-
11. sonstige ordentliche Erträge	87.715,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
12. = Summe ordentliche Erträge	143.413.739,53 €	146.990.600,00 €	0,00 €	148.975.816,44 €	1.985.216,44 €	0,00 €	-
ordentliche Aufwendungen	-	-	-	-	-	-	-
13. Personalaufwendungen	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 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16. Abschreibungen	826.952,60 €	849.100,00 €	0,00 €	974.103,25 €	125.003,25 €	0,00 €	0,00 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.175.066,24 €	1.300.000,00 €	0,00 €	1.090.883,96 €	-209.116,04 €	0,00 €	0,00 €
18. Transferaufwendungen	4.586.915,35 €	7.640.702,11 €	0,00 €	3.233.976,00 €	-4.406.726,11 €	2.851.702,11 €	0,00 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	78.080,37 €	0,00 €	0,00 €	5.439,79 €	5.439,79 €	0,00 €	0,00 €
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.667.014,56 €	9.789.802,11 €	0,00 €	5.304.403,00 €	-4.485.399,11 €	2.851.702,11 €	0,00 €
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)							
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	136.746.724,97 €	137.200.797,89 €	0,00 €	143.671.413,44 €	6.470.615,55 €	-2.851.702,11 €	0,00 €
22. außerordentliche Erträge	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 €
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)							
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	136.746.724,97 €	137.200.797,89 €	0,00 €	143.671.413,44 €	6.470.615,55 €	-2.851.702,11 €	0,00 €
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.526,43 €	5.800,00 €	0,00 €	3.677,43 €	-2.122,57 €	0,00 €	0,00 €
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.526,43 €	-5.800,00 €	0,00 €	-3.677,43 €	2.122,57 €	0,00 €	0,00 €
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	136.743.198,54 €	137.194.997,89 €	0,00 €	143.667.736,01 €	6.472.738,12 €	-2.851.702,11 €	0,00 €

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 **1,7 Mio. €** (Vj. 1,5 Mio. €). Jagdsteuer erhebt der Landkreis aufgrund eines Kreistagsbeschlusses vom 20.12.2016 nicht mehr.

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

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Leistungen des Bundes für SGB II	33,7 Mio. €	33,0 Mio. €
Schlüssel- und allg. Zuweisungen des Landes	56,2 Mio. €	59,5 Mio. €
Kreisumlage	80,9 Mio. €	83,5 Mio. €
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	<u>15,5 Mio. €</u>	<u>17,8 Mio. €</u>
	186,3 Mio. €	193,8 Mio. €

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

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Auflösung von Sonderposten Kreisschulbaukasse	2,6 Mio. €	2,6 Mio. €
Auflösung von Sonderposten GVFG	0,9 Mio. €	0,8 Mio. €
Auflösung übrige Sonderposten	<u>6,0 Mio. €</u>	<u>6,0 Mio. €</u>
	9,5 Mio. €	9,4 Mio. €

Die **sonstigen Transfererträge** in Höhe von **10,9 Mio. €** (Vj. 11,2 Mio. €) beziehen sich auf Kostenersatz- und Unterhaltsansprüche sowie Zahlungen von Sozialleistungsträgern im Sozial- und Jugendbereich.

Die **öffentlich-rechtlichen Entgelte** in Höhe von **10,0 Mio. €** (Vj. 9,4 Mio. €) setzen sich aus Benutzungs- und Verwaltungsgebühren zusammen. Diese verteilen sich u. a. auf die Bauamtsgebühren (3,9 Mio. €), Gebühren für das Straßenverkehrsamt (2,9 Mio. €), Schul- und Kulturamt (683 T€) sowie Ordnungsamt (734 T€).

Privatrechtliche Entgelte konnten wie folgt erzielt werden:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Erträge aus Mieten und Pachten	492 T€	474 T€
Erträge aus Verkauf	167 T€	139 T€
Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	<u>494 T€</u>	<u>653 T€</u>
	1.153 T€	1.266 T€

Die Erträge aus **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** in Höhe von **83,4 Mio. €** (Vj. 79,8 Mio. €) erstrecken sich insbesondere auf den Sozial- und Jugendbereich. Den größten Block mit **48,1 Mio. €** (Vj. 40,2 Mio. €) betreffen Zahlungen des Landes für das Quotale System.

Zinsen und ähnliche Erträge sind in Höhe von **1,5 Mio. €** (Vj. 1,7 Mio. €) zu verzeichnen. Diese resultieren hauptsächlich aus den Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** belaufen sich auf **4,9 Mio. €** (Vj. 4,6 Mio. €). Diese setzen sich hauptsächlich aus Bußgeldern (3,2 Mio. €) zusammen.

2.3.2 Aufwendungen:

Bei den **Personal- und Versorgungsaufwendungen** in Höhe von insgesamt **54,5 Mio. €** (2018 = 52 Mio. €) handelt es sich um die Aufwendungen für das Personal. Die größten Positionen sind hier die Dienstaufwendungen (33,2 Mio. € für Beschäftigte und 5,2 Mio. € für Beamte), Beiträge zu den Versorgungskassen (Beamte 2,9 Mio. € und Beschäftigte 2,3 Mio. €), Beiträge zur Sozialversicherung (7,1 Mio. €), Beihilfen (779 T€), Pensionsrückstellungen für Beamte (2,3 Mio. €), Beihilferückstellungen (406 T€).

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** betragen insgesamt **19,3 Mio. €** (2018 = 16,8 Mio. €). Davon entfallen u. a. auf die Unterhaltung der unbebauten Grundstücke 3,6 Mio. € und für die lfd. Unterhaltung von Gebäuden und Außenanlagen 2,5 Mio. €. Bewirtschaftungskosten für die Gebäude entstanden Aufwendungen in Höhe von 3 Mio. €.

Insgesamt ergaben sich 2019 **Abschreibungen** in Höhe von **21,3 Mio. €** (Vj. 22,1 Mio. €). Von diesem Betrag entfiel 20,7 Mio. € (Vj. 21,5 Mio. €) mit folgenden Teilbeträgen auf die Abschreibungen für den Werteverzehr von Sach- und immaterielles Vermögen: 8,6 Mio. € (Vj. 10,0 Mio. €) auf das Infrastrukturvermögen, 5,7 Mio. € (Vj. 5,8 Mio. €) auf immaterielle Vermögensgegenstände, 4 Mio. € (Vj. 3,6 Mio. €) auf Gebäude, 798 T€ (Vj. 728 T€) auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung, 292 T€ (Vj. 442 T€) auf Sammelposten, 568 T€ (Vj. 549 T€) auf Fahrzeuge sowie 421 T€ (Vj. 396 T€) auf Maschinen und technische Anlagen.

Die Abschreibungen auf das Finanzvermögen betragen 636 T € (Vj. 572 T €). Hierbei handelt es sich um befristete und unbefristete Niederschlagungen sowie um Einzelwertberichtigungen von internen Forderungen.

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

Die **Transferaufwendungen** umfassen im Wesentlichen die Leistungen aus dem Sozial- und Jugendbereich. Insgesamt sind hier Aufwendungen in Höhe von **182,7 Mio. €** (Vj. 180,5 Mio. €) zu verzeichnen.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** in Höhe von **16,5 Mio. €** (Vj. 13,7 Mio. €) unterteilen sich im Wesentlichen wie folgt:

Schülerbeförderungskosten 6,6 Mio. € (Vj. 6,7 Mio. €), Porto 490 T€ (Vj. 481 T€), Erstattungen an das Land 3,0 Mio. € (Vj. 71 T €), Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände 2,3 Mio. € (Vj. 2,5 Mio. €), Bürobedarf 437 T€ (Vj. 442 T€) sowie Sitzungsgelder, Auslagenersatz 390 T€ (Vj. 393 T€).

2.3.3 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Im Jahre 2019 sind **124 T€** (Vj. 193 T€) 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 **12 T€** (Vj. 56 T) 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 - 2018 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2019 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Auszahlungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
-Euro-								
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.560.434,87 €	1.560.400,00 €	0,00 €	1.690.276,89 €	129.876,89 €	-	-	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	185.527.507,42 €	190.200.930,12 €	0,00 €	193.363.916,81 €	3.162.986,69 €	-	-	
3. sonstige Transfereinzahlungen	10.758.812,41 €	10.010.000,00 €	0,00 €	10.472.162,32 €	462.162,32 €	-	-	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	9.565.924,43 €	9.231.733,07 €	0,00 €	10.061.243,49 €	829.510,42 €	-	-	
5. privatrechtliche Entgelte	1.197.454,77 €	852.500,00 €	0,00 €	1.270.178,04 €	417.678,04 €	-	-	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.480.294,98 €	76.834.149,42 €	0,00 €	80.504.949,05 €	3.670.799,63 €	-	-	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.743.862,01 €	1.431.500,00 €	0,00 €	1.463.106,20 €	31.606,20 €	-	-	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.324.295,02 €	3.246.700,00 €	0,00 €	3.404.503,63 €	157.803,63 €	-	-	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	288.158.585,91 €	293.367.912,61 €	0,00 €	302.230.336,43 €	8.862.423,82 €	-	-	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	
11. Personalauszahlungen	50.101.959,56 €	53.843.300,00 €	0,00 €	51.876.720,73 €	-1.966.579,27 €	0,00 €	0,00 €	
12. Versorgungsauszahlungen	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	16.684.798,16 €	22.182.597,82 €	0,00 €	19.123.837,20 €	-3.058.760,62 €	2.040.222,77 €	0,00 €	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.180.737,04 €	1.300.000,00 €	0,00 €	1.094.253,60 €	-205.746,40 €	0,00 €	0,00 €	
15. Transferauszahlungen	181.849.909,82 €	190.345.794,83 €	0,00 €	179.820.741,34 €	-10.525.053,49 €	3.601.817,44 €	0,00 €	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	14.030.153,53 €	14.282.765,77 €	0,00 €	12.739.843,71 €	-1.542.922,06 €	81.000,00 €	0,00 €	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	263.847.558,11 €	281.954.458,42 €	0,00 €	264.655.396,58 €	-17.299.061,84 €	5.723.040,21 €	0,00 €	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	24.311.027,80 €	11.413.454,19 €	0,00 €	37.574.939,85 €	26.161.485,66 €	-5.723.040,21 €	0,00 €	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.885.356,49 €	5.481.200,00 €	0,00 €	5.296.454,68 €	-184.745,32 €	0,00 €	-	
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	
21. Veräußerung von Sachvermögen	152.787,88 €	10.000,00 €	0,00 €	134.384,87 €	124.384,87 €	0,00 €	-	
22. Finanzvermögensanlagen	44.900,00 €	40.000,00 €	0,00 €	44.900,00 €	4.900,00 €	0,00 €	-	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	1.132.339,78 €	3.295.325,13 €	0,00 €	3.295.294,78 €	-30,35 €	0,00 €	-	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.215.384,15 €	8.826.525,13 €	0,00 €	8.771.034,33 €	-55.490,80 €	0,00 €	-	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.955.620,28 €	3.476.930,19 €	0,00 €	740.078,77 €	-2.736.851,42 €	2.534.930,19 €	0,00 €	
26. Baumaßnahmen	9.495.445,59 €	19.525.587,05 €	0,00 €	7.486.709,78 €	-12.038.877,27 €	8.100.750,81 €	0,00 €	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.671.847,54 €	3.980.723,94 €	0,00 €	2.171.045,96 €	-1.809.677,98 €	1.850.565,78 €	0,00 €	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	1.285.890,66 €	1.750.800,00 €	0,00 €	1.747.673,81 €	-3.126,19 €	0,00 €	0,00 €	
29. Aktivierbare Zuwendungen	5.425.558,95 €	26.735.957,45 €	0,00 €	10.689.277,29 €	-16.046.680,16 €	9.301.657,45 €	0,00 €	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	4.704.535,33 €	22.861.511,96 €	0,00 €	10.153.927,81 €	-12.707.584,15 €	19.760.686,83 €	0,00 €	
31. =Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.538.898,35 €	78.331.510,59 €	0,00 €	32.988.713,42 €	-45.342.797,17 €	41.548.591,06 €	0,00 €	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-21.323.514,20 €	-69.504.985,46 €	0,00 €	-24.217.679,09 €	45.287.306,37 €	-41.548.591,06 €	-	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	2.987.513,60 €	-58.091.531,27 €	0,00 €	13.357.260,76 €	71.448.792,03 €	-47.271.631,27 €	-	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	21.761.500,00 €	0,00 €	0,00 €	-21.761.500,00 €	8.241.600,00 €	-	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	2.668.633,22 €	2.700.000,00 €	0,00 €	2.669.554,83 €	-30.445,17 €	0,00 €	0,00 €	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-2.668.633,22 €	19.061.500,00 €	0,00 €	-2.669.554,83 €	-21.731.054,83 €	8.241.600,00 €	-	
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	318.880,38 €	-39.030.031,27 €	0,00 €	10.687.705,93 €	49.717.737,20 €	-39.030.031,27 €	-	

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2018 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2019 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte Über-/außer-planmäßige Auszahlungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
				-Euro-				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.248,00 €	18.000,00 €	0,00 €	24.131,54 €	6.131,54 €	-	-	-
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10,78 €	10,78 €	-	-	-
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	276.507,80 €	232.500,00 €	0,00 €	197.222,79 €	-35.277,21 €	-	-	-
5. privatrechtliche Entgelte	596.752,20 €	428.200,00 €	0,00 €	645.049,08 €	216.849,08 €	-	-	-
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	554.142,12 €	370.300,00 €	0,00 €	490.159,32 €	119.859,32 €	-	-	-
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	9.785,54 €	10.000,00 €	0,00 €	7.815,83 €	-2.184,17 €	-	-	-
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	95.254,56 €	105.000,00 €	0,00 €	93.902,61 €	-11.097,39 €	-	-	-
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.555.690,22 €	1.164.000,00 €	0,00 €	1.458.291,95 €	294.291,95 €	-	-	-
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Personalauszahlungen	9.173.160,70 €	9.794.700,00 €	0,00 €	9.891.906,71 €	97.206,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12. Versorgungsauszahlungen	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	4.080.354,19 €	5.487.320,00 €	0,00 €	4.005.078,76 €	-1.482.241,24 €	78.120,00 €	0,00 €	0,00 €
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Transferauszahlungen	31.089,89 €	33.000,00 €	0,00 €	31.015,22 €	-1.984,78 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.458.206,72 €	2.926.200,00 €	0,00 €	2.716.593,44 €	-209.606,56 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.742.811,50 €	18.241.220,00 €	0,00 €	16.644.594,13 €	-1.596.625,87 €	78.120,00 €	0,00 €	0,00 €
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-14.187.121,28 €	-17.077.220,00 €	0,00 €	-15.186.302,18 €	1.890.917,82 €	-78.120,00 €	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	135.000,00 €	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	0,00 €	-	-
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
21. Veräußerung von Sachvermögen	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	21.864,17 €	21.864,17 €	0,00 €	-	-
22. Finanzvermögensanlagen	44.900,00 €	40.000,00 €	0,00 €	44.900,00 €	4.900,00 €	0,00 €	-	-
23. Sonstige Investitionstätigkeit	31.970,08 €	32.000,00 €	0,00 €	31.970,08 €	-29,92 €	0,00 €	-	-
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	212.870,08 €	72.000,00 €	0,00 €	113.734,25 €	41.734,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	-
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.603.732,25 €	2.739.516,56 €	0,00 €	0,00 €	-2.739.516,56 €	1.939.516,56 €	0,00 €	0,00 €
26. Baumaßnahmen	777.365,63 €	3.436.815,82 €	0,00 €	678.479,48 €	-2.758.336,34 €	1.626.815,82 €	0,00 €	0,00 €
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.065.258,28 €	1.500.079,62 €	0,00 €	668.087,16 €	-831.992,46 €	755.679,62 €	0,00 €	0,00 €
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	9.682,54 €	10.000,00 €	0,00 €	7.673,81 €	-2.326,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00 €	260.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-260.000,00 €	260.000,00 €	0,00 €	0,00 €
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.456.038,70 €	7.946.412,00 €	0,00 €	1.354.240,45 €	-6.592.171,55 €	4.582.012,00 €	0,00 €	0,00 €
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-3.243.168,62 €	-7.874.412,00 €	0,00 €	-1.240.506,20 €	6.633.905,80 €	-4.582.012,00 €	-	-
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-17.430.289,90 €	-24.951.632,00 €	0,00 €	-16.426.808,38 €	8.524.823,62 €	-4.660.132,00 €	-	-
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 €	-
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 €	-
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-17.430.289,90 €	-24.951.632,00 €	0,00 €	-16.426.808,38 €	8.524.823,62 €	-4.660.132,00 €	-	-

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2018 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2019 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte Über-/außer-planmäßige Auszahlungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	936.551,83 €	900.500,00 €	0,00 €	919.527,30 €	19.027,30 €	-	-	-
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.108.496,58 €	3.957.500,00 €	0,00 €	4.306.827,88 €	349.327,88 €	-	-	-
5. privatrechtliche Entgelte	650,00 €	0,00 €	0,00 €	616,00 €	616,00 €	-	-	-
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.770.707,71 €	1.583.049,42 €	0,00 €	1.830.180,69 €	247.131,27 €	-	-	-
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	25.918,00 €	30.000,00 €	0,00 €	28.693,28 €	-1.306,72 €	-	-	-
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.022.224,88 €	3.024.700,00 €	0,00 €	3.107.357,27 €	82.657,27 €	-	-	-
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.864.549,00 €	9.495.749,42 €	0,00 €	10.193.202,42 €	697.453,00 €	-	-	-
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Personalauszahlungen	7.728.235,67 €	8.159.000,00 €	0,00 €	7.873.231,83 €	-285.768,17 €	0,00 €	0,00 €	
12. Versorgungsauszahlungen	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	1.113.940,02 €	1.490.413,21 €	0,00 €	1.338.232,27 €	-152.180,94 €	84.000,00 €	0,00 €	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
15. Transferauszahlungen	4.109.469,73 €	3.464.436,21 €	0,00 €	3.312.514,43 €	-151.921,78 €	0,00 €	0,00 €	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	691.788,42 €	599.200,00 €	0,00 €	507.404,56 €	-91.795,44 €	16.000,00 €	0,00 €	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.643.433,84 €	13.713.049,42 €	0,00 €	13.031.383,09 €	-681.666,33 €	100.000,00 €	0,00 €	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-3.778.884,84 €	-4.217.300,00 €	0,00 €	-2.838.180,67 €	1.379.119,33 €	-100.000,00 €	0,00 €	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	209.184,66 €	200.000,00 €	0,00 €	204.613,73 €	4.613,73 €	0,00 €	-	
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	
21. Veräußerung von Sachvermögen	35.328,88 €	6.000,00 €	0,00 €	61.148,00 €	55.148,00 €	0,00 €	-	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	100.000,00 €	154.000,00 €	0,00 €	154.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	344.513,54 €	360.000,00 €	0,00 €	419.761,73 €	59.761,73 €	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 €	
26. Baumaßnahmen	33.913,73 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	847.589,15 €	1.091.317,47 €	0,00 €	452.942,06 €	-638.375,41 €	680.317,47 €	0,00 €	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	1.263.708,12 €	540.800,00 €	0,00 €	540.000,00 €	-800,00 €	0,00 €	0,00 €	
29. Aktivierbare Zuwendungen	1.598,60 €	73.785,99 €	0,00 €	20.801,90 €	-52.984,09 €	6.485,99 €	0,00 €	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.146.809,60 €	1.705.903,46 €	0,00 €	1.013.743,96 €	-692.159,50 €	686.803,46 €	0,00 €	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.802.296,06 €	-1.345.903,46 €	0,00 €	-593.982,23 €	751.921,23 €	-686.803,46 €	-	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-5.581.180,90 €	-5.563.203,46 €	0,00 €	-3.432.162,90 €	2.131.040,56 €	-786.803,46 €	-	
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 €	-	
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 €	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-5.581.180,90 €	-5.563.203,46 €	0,00 €	-3.432.162,90 €	2.131.040,56 €	-786.803,46 €	-	

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2018 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2019 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte Über-/außer-planmäßige Auszahlungen
1	2	3	4	5	6	7	8
-Euro-							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.691.148,73 €	3.671.500,00 €	0,00 €	3.702.289,32 €	30.789,32 €	-	-
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	696.339,02 €	640.800,00 €	0,00 €	677.084,74 €	36.284,74 €	-	-
5. privatrechtliche Entgelte	266.533,18 €	147.300,00 €	0,00 €	308.377,55 €	161.077,55 €	-	-
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	847.713,76 €	562.800,00 €	0,00 €	664.082,80 €	101.282,80 €	-	-
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12,00 €	12,00 €	-	-
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	25.559,52 €	20.000,00 €	0,00 €	32.539,21 €	12.539,21 €	-	-
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.527.294,21 €	5.042.400,00 €	0,00 €	5.384.385,62 €	341.985,62 €	-	-
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
11. Personalauszahlungen	3.923.606,74 €	4.151.600,00 €	0,00 €	4.060.813,67 €	-90.786,33 €	0,00 €	0,00 €
12. Versorgungsauszahlungen	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	4.329.241,19 €	5.204.386,68 €	0,00 €	5.163.426,68 €	-40.960,00 €	202.022,26 €	0,00 €
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Transferauszahlungen	12.878.995,07 €	15.180.116,93 €	0,00 €	13.983.744,73 €	-1.196.372,20 €	575.075,75 €	0,00 €
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	7.222.787,37 €	7.621.600,00 €	0,00 €	6.342.494,82 €	-1.279.105,18 €	0,00 €	0,00 €
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.354.630,37 €	32.157.703,61 €	0,00 €	29.550.479,90 €	-2.607.223,71 €	777.098,01 €	0,00 €
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-22.827.336,16 €	-27.115.303,61 €	0,00 €	-24.166.094,28 €	2.949.209,33 €	-777.098,01 €	0,00 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	18.834,32 €	916.200,00 €	0,00 €	2.224.100,00 €	1.307.900,00 €	0,00 €	-
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
21. Veräußerung von Sachvermögen	10.150,00 €	4.000,00 €	0,00 €	6.378,50 €	2.378,50 €	0,00 €	-
22. Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
23. Sonstige Investitionstätigkeit	991.871,08 €	3.100.825,13 €	0,00 €	3.100.825,13 €	0,00 €	0,00 €	-
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.020.855,40 €	4.021.025,13 €	0,00 €	5.331.303,63 €	1.310.278,50 €	0,00 €	-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €	259.052,32 €	0,00 €	217.645,09 €	-41.407,23 €	219.052,32 €	0,00 €
26. Baumaßnahmen	5.013.867,16 €	8.297.072,41 €	0,00 €	2.348.545,65 €	-5.948.526,76 €	5.096.572,41 €	0,00 €
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	329.981,63 €	590.846,70 €	0,00 €	365.879,24 €	-224.967,46 €	162.252,30 €	0,00 €
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	12.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
29. Aktivierbare Zuwendungen	628.926,69 €	6.454.653,07 €	0,00 €	2.062.647,36 €	-4.392.005,71 €	341.053,07 €	0,00 €
30. Sonstige Investitionstätigkeit	4.704.535,33 €	22.861.511,96 €	0,00 €	10.153.927,81 €	-12.707.584,15 €	19.760.686,83 €	0,00 €
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.689.810,81 €	38.463.136,46 €	0,00 €	15.148.645,15 €	-23.314.491,31 €	25.579.616,93 €	0,00 €
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-9.668.955,41 €	-34.442.111,33 €	0,00 €	-9.817.341,52 €	24.624.769,81 €	-25.579.616,93 €	-
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-32.496.291,57 €	-61.557.414,94 €	0,00 €	-33.983.435,80 €	27.573.979,14 €	-26.356.714,94 €	-
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 €	-
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 €
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-32.496.291,57 €	-61.557.414,94 €	0,00 €	-33.983.435,80 €	27.573.979,14 €	-26.356.714,94 €	-

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2018 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2019 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte Über-/außer-planmäßige Auszahlungen
				-Euro-			
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	600.634,79 €	434.600,00 €	0,00 €	606.987,84 €	172.387,84 €	-	-
3. sonstige Transfereinzahlungen	5.736.252,74 €	5.035.900,00 €	0,00 €	5.692.950,76 €	657.050,76 €	-	-
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	364,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
5. privatrechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.574.950,40 €	66.894.200,00 €	0,00 €	69.731.446,42 €	2.837.246,42 €	-	-
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	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 €	-	-
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	50.207,41 €	42.500,00 €	0,00 €	47.734,64 €	5.234,64 €	-	-
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	68.962.409,34 €	72.407.200,00 €	0,00 €	76.079.119,66 €	3.671.919,66 €	-	-
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
11. Personalauszahlungen	4.004.444,68 €	4.786.200,00 €	0,00 €	4.277.540,63 €	-508.659,37 €	0,00 €	0,00 €
12. Versorgungsauszahlungen	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	39.445,90 €	55.000,00 €	0,00 €	22.922,08 €	-32.077,92 €	0,00 €	0,00 €
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Transferauszahlungen	80.364.480,17 €	82.829.939,58 €	0,00 €	82.016.570,99 €	-813.368,59 €	175.039,58 €	0,00 €
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.083.248,28 €	988.700,00 €	0,00 €	1.159.565,70 €	170.865,70 €	0,00 €	0,00 €
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	86.491.619,03 €	88.659.839,58 €	0,00 €	87.476.599,40 €	-1.183.240,18 €	175.039,58 €	0,00 €
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-17.529.209,69 €	-16.252.639,58 €	0,00 €	-11.397.479,74 €	4.855.159,84 €	-175.039,58 €	0,00 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	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 €	-
21. Veräußerung von Sachvermögen	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 €	-
23. Sonstige Investitionstätigkeit	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 €	-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	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 €
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	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 €
29. Aktivierbare Zuwendungen	55.000,00 €	910.000,00 €	0,00 €	215.000,00 €	-695.000,00 €	660.000,00 €	0,00 €
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31. =Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.000,00 €	910.000,00 €	0,00 €	215.000,00 €	-695.000,00 €	660.000,00 €	0,00 €
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-55.000,00 €	-910.000,00 €	0,00 €	-215.000,00 €	695.000,00 €	-660.000,00 €	-
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-17.584.209,69 €	-17.162.639,58 €	0,00 €	-11.612.479,74 €	5.550.159,84 €	-835.039,58 €	-
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 €	-
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 €
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-17.584.209,69 €	-17.162.639,58 €	0,00 €	-11.612.479,74 €	5.550.159,84 €	-835.039,58 €	-

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2018 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2019 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte Über-/außer-planmäßige Auszahlungen
				-Euro-			
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.745.423,55 €	2.058.000,00 €	0,00 €	2.378.233,98 €	320.233,98 €	-	-
3. sonstige Transfereinzahlungen	1.864.837,38 €	2.241.600,00 €	0,00 €	2.182.584,02 €	-59.015,98 €	-	-
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.700,30 €	500,00 €	0,00 €	960,80 €	460,80 €	-	-
5. privatrechtliche Entgelte	274,80 €	0,00 €	0,00 €	19,60 €	19,60 €	-	-
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.013.225,98 €	6.673.800,00 €	0,00 €	7.150.578,92 €	476.778,92 €	-	-
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	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 €	-	-
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.969,31 €	500,00 €	0,00 €	399,00 €	-101,00 €	-	-
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.627.431,32 €	10.974.400,00 €	0,00 €	11.712.776,32 €	738.376,32 €	-	-
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
11. Personalauszahlungen	5.397.928,88 €	5.813.500,00 €	0,00 €	5.578.163,69 €	-235.336,31 €	0,00 €	0,00 €
12. Versorgungsauszahlungen	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	7.065,13 €	19.200,00 €	0,00 €	6.366,75 €	-12.833,25 €	0,00 €	0,00 €
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Transferauszahlungen	33.495.983,81 €	34.757.900,00 €	0,00 €	33.901.512,29 €	-856.387,71 €	0,00 €	0,00 €
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	798.236,65 €	1.027.800,00 €	0,00 €	1.217.552,40 €	189.752,40 €	0,00 €	0,00 €
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.699.214,47 €	41.618.400,00 €	0,00 €	40.703.595,13 €	-914.804,87 €	0,00 €	0,00 €
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-28.071.783,15 €	-30.644.000,00 €	0,00 €	-28.990.818,81 €	1.653.181,19 €	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.000,00 €	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 €	-
21. Veräußerung von Sachvermögen	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 €	-
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000,00 €	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 €
26. Baumaßnahmen	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 €
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
29. Aktivierbare Zuwendungen	600.944,54 €	1.193.579,70 €	0,00 €	0,00 €	-1.193.579,70 €	1.173.579,70 €	0,00 €
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	600.944,54 €	1.193.579,70 €	0,00 €	0,00 €	-1.193.579,70 €	1.173.579,70 €	0,00 €
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-596.944,54 €	-1.193.579,70 €	0,00 €	0,00 €	1.193.579,70 €	-1.173.579,70 €	-
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-28.668.727,69 €	-31.837.579,70 €	0,00 €	-28.990.818,81 €	2.846.760,89 €	-1.173.579,70 €	-
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 €	-
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 €
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-28.668.727,69 €	-31.837.579,70 €	0,00 €	-28.990.818,81 €	2.846.760,89 €	-1.173.579,70 €	-

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2018 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2019 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte Über-/außer-planmäßige Auszahlungen
1	2	3	4	5	6	7	8
-Euro-							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	238.574,10 €	225.100,00 €	0,00 €	242.784,88 €	17.684,88 €	-	-
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	229.256,31 €	233.700,00 €	0,00 €	307.171,44 €	73.471,44 €	-	-
5. privatrechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00 €	32.600,00 €	0,00 €	0,00 €	-32.600,00 €	-	-
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	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 €	-	-
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	306,26 €	0,00 €	0,00 €	1.021,02 €	1.021,02 €	-	-
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	468.136,67 €	491.400,00 €	0,00 €	550.977,34 €	59.577,34 €	-	-
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
11. Personalauszahlungen	2.644.850,45 €	3.017.400,00 €	0,00 €	2.679.713,21 €	-337.686,79 €	0,00 €	0,00 €
12. Versorgungsauszahlungen	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	48.578,60 €	78.600,00 €	0,00 €	47.141,34 €	-31.458,66 €	0,00 €	0,00 €
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Transferauszahlungen	190.431,99 €	226.500,00 €	0,00 €	167.500,00 €	-59.000,00 €	0,00 €	0,00 €
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	38.010,24 €	72.900,00 €	0,00 €	130.857,78 €	57.957,78 €	0,00 €	0,00 €
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.921.871,28 €	3.395.400,00 €	0,00 €	3.025.212,33 €	-370.187,67 €	0,00 €	0,00 €
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-2.453.734,61 €	-2.904.000,00 €	0,00 €	-2.474.234,99 €	429.765,01 €	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	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 €	-
21. Veräußerung von Sachvermögen	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 €	-
23. Sonstige Investitionstätigkeit	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 €	-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	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 €
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.510,50 €	19.410,47 €	0,00 €	4.607,45 €	-14.803,02 €	12.410,47 €	0,00 €
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00 €	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31. =Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.510,50 €	119.410,47 €	0,00 €	104.607,45 €	-14.803,02 €	12.410,47 €	0,00 €
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-3.510,50 €	-119.410,47 €	0,00 €	-104.607,45 €	14.803,02 €	-12.410,47 €	-
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-2.457.245,11 €	-3.023.410,47 €	0,00 €	-2.578.842,44 €	444.568,03 €	-12.410,47 €	-
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 €	-
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 €
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-2.457.245,11 €	-3.023.410,47 €	0,00 €	-2.578.842,44 €	444.568,03 €	-12.410,47 €	-

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2018 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2019 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte Über-/außer-planmäßige Auszahlungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
				-Euro-				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.825.846,24 €	40.609.000,00 €	0,00 €	41.078.725,90 €	469.725,90 €	-	-	-
3. sonstige Transfereinzahlungen	3.157.722,29 €	2.732.500,00 €	0,00 €	2.596.616,76 €	-135.883,24 €	-	-	-
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	583,93 €	500,00 €	0,00 €	231,04 €	-268,96 €	-	-	-
5. privatrechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	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 €	-	-	-
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.858,66 €	2.500,00 €	0,00 €	1.685,68 €	-814,32 €	-	-	-
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.988.011,12 €	43.344.500,00 €	0,00 €	43.677.259,38 €	332.759,38 €	-	-	-
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Personalauszahlungen	8.040.468,24 €	8.241.300,00 €	0,00 €	8.154.518,60 €	-86.781,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12. Versorgungsauszahlungen	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	889.620,84 €	1.041.600,00 €	0,00 €	969.821,98 €	-71.778,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Transferauszahlungen	45.180.930,47 €	45.885.500,00 €	0,00 €	42.694.983,57 €	-3.190.516,43 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	304.434,80 €	306.100,00 €	0,00 €	354.868,34 €	48.768,34 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.415.454,35 €	55.474.500,00 €	0,00 €	52.174.192,49 €	-3.300.307,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-10.427.443,23 €	-12.130.000,00 €	0,00 €	-8.496.933,11 €	3.633.066,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	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 €	-
21. Veräußerung von Sachvermögen	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 €	-
23. Sonstige Investitionstätigkeit	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 €
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 €
26. Baumaßnahmen	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 €
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	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 €
30. Sonstige Investitionstätigkeit	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 €
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 €	-
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-10.427.443,23 €	-12.130.000,00 €	0,00 €	-8.496.933,11 €	3.633.066,89 €	0,00 €	-	-
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 €	-
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 €
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-10.427.443,23 €	-12.130.000,00 €	0,00 €	-8.496.933,11 €	3.633.066,89 €	0,00 €	-	-

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2018 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2019 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte Über-/außer-planmäßige Auszahlungen
1	2	3	4	5	6	7	8
-Euro-							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	364.592,18 €	1.085.730,12 €	0,00 €	1.377.768,05 €	292.037,93 €	-	-
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.252.676,49 €	4.166.233,07 €	0,00 €	4.571.744,80 €	405.511,73 €	-	-
5. privatrechtliche Entgelte	333.244,59 €	277.000,00 €	0,00 €	316.115,81 €	39.115,81 €	-	-
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	719.555,01 €	717.400,00 €	0,00 €	638.500,90 €	-78.899,10 €	-	-
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	900,00 €	900,00 €	-	-
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	124.914,42 €	51.500,00 €	0,00 €	119.864,20 €	68.364,20 €	-	-
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.794.982,69 €	6.297.863,19 €	0,00 €	7.024.893,76 €	727.030,57 €	-	-
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
11. Personalauszahlungen	9.189.264,20 €	9.879.600,00 €	0,00 €	9.360.832,39 €	-518.767,61 €	0,00 €	0,00 €
12. Versorgungsauszahlungen	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	6.176.552,29 €	8.806.077,93 €	0,00 €	7.570.847,34 €	-1.235.230,59 €	1.676.080,51 €	0,00 €
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Transferauszahlungen	257.526,68 €	327.700,00 €	0,00 €	320.726,32 €	-6.973,68 €	0,00 €	0,00 €
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	370.490,05 €	740.265,77 €	0,00 €	289.937,51 €	-450.328,26 €	65.000,00 €	0,00 €
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.993.833,22 €	19.753.643,70 €	0,00 €	17.542.343,56 €	-2.211.300,14 €	1.741.080,51 €	0,00 €
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-10.198.850,53 €	-13.455.780,51 €	0,00 €	-10.517.449,80 €	2.938.330,71 €	-1.741.080,51 €	0,00 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	681.592,96 €	4.365.000,00 €	0,00 €	2.852.740,95 €	-1.512.259,05 €	0,00 €	-
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
21. Veräußerung von Sachvermögen	106.309,00 €	0,00 €	0,00 €	44.994,20 €	44.994,20 €	0,00 €	-
22. Finanzvermögensanlagen	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 €	-
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	787.901,96 €	4.365.000,00 €	0,00 €	2.897.735,15 €	-1.467.264,85 €	0,00 €	-
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-	-	-	-	-	-	-
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	351.888,03 €	478.361,31 €	0,00 €	522.433,68 €	44.072,37 €	376.361,31 €	0,00 €
26. Baumaßnahmen	3.670.299,07 €	7.791.698,82 €	0,00 €	4.459.684,65 €	-3.332.014,17 €	1.377.362,58 €	0,00 €
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	425.507,98 €	779.069,68 €	0,00 €	679.530,05 €	-99.539,63 €	239.905,92 €	0,00 €
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
29. Aktivierbare Zuwendungen	455.570,52 €	8.940.599,48 €	0,00 €	3.458.829,86 €	-5.481.769,62 €	4.057.199,48 €	0,00 €
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.903.265,60 €	17.989.729,29 €	0,00 €	9.120.478,24 €	-8.869.251,05 €	6.050.829,29 €	0,00 €
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-4.115.363,64 €	-13.624.729,29 €	0,00 €	-6.222.743,09 €	7.401.986,20 €	-6.050.829,29 €	-
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-14.314.214,17 €	-27.080.509,80 €	0,00 €	-16.740.192,89 €	10.340.316,91 €	-7.791.909,80 €	-
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 €	-
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 €
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-14.314.214,17 €	-27.080.509,80 €	0,00 €	-16.740.192,89 €	10.340.316,91 €	-7.791.909,80 €	-

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2018 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2019 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte Über-/außer-planmäßige Auszahlungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
				-Euro-				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.560.434,87 €	1.560.400,00 €	0,00 €	1.690.276,89 €	129.876,89 €	–	–	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	137.101.488,00 €	141.198.500,00 €	0,00 €	143.033.468,00 €	1.834.968,00 €	–	–	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	–	–	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	–	–	
5. privatrechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	–	–	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	–	–	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.708.158,47 €	1.391.500,00 €	0,00 €	1.425.685,09 €	34.185,09 €	–	–	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	–	–	
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	–	–	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	140.370.081,34 €	144.150.400,00 €	0,00 €	146.149.429,98 €	1.999.029,98 €	–	–	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
11. Personalauszahlungen	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 €	
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 €	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.180.737,04 €	1.300.000,00 €	0,00 €	1.094.253,60 €	-205.746,40 €	0,00 €	0,00 €	
15. Transferauszahlungen	5.341.002,01 €	7.640.702,11 €	0,00 €	3.392.173,79 €	-4.248.528,32 €	2.851.702,11 €	0,00 €	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	62.951,00 €	0,00 €	0,00 €	20.569,16 €	20.569,16 €	0,00 €	0,00 €	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.584.690,05 €	8.940.702,11 €	0,00 €	4.506.996,55 €	-4.433.705,56 €	2.851.702,11 €	0,00 €	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	133.785.391,29 €	135.209.697,89 €	0,00 €	141.642.433,43 €	6.432.735,54 €	-2.851.702,11 €	0,00 €	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.836.744,55 €	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 €	–	
21. Veräußerung von Sachvermögen	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 €	–	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	8.498,62 €	8.500,00 €	0,00 €	8.499,57 €	-0,43 €	0,00 €	–	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.845.243,17 €	8.500,00 €	0,00 €	8.499,57 €	-0,43 €	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 €	
26. Baumaßnahmen	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 €	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00 €	1.200.000,00 €	0,00 €	1.200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
29. Aktivierbare Zuwendungen	3.683.518,60 €	8.803.339,21 €	0,00 €	4.831.998,17 €	-3.971.341,04 €	2.803.339,21 €	0,00 €	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
31. =Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.683.518,60 €	10.003.339,21 €	0,00 €	6.031.998,17 €	-3.971.341,04 €	2.803.339,21 €	0,00 €	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.838.275,43 €	-9.994.839,21 €	0,00 €	-6.023.498,60 €	3.971.340,61 €	-2.803.339,21 €	–	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	131.947.115,86 €	125.214.858,68 €	0,00 €	135.618.934,83 €	10.404.076,15 €	-5.655.041,32 €	–	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	21.761.500,00 €	0,00 €	0,00 €	-21.761.500,00 €	8.241.600,00 €	–	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	2.668.633,22 €	2.700.000,00 €	0,00 €	2.669.554,83 €	-30.445,17 €	0,00 €	0,00 €	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-2.668.633,22 €	19.061.500,00 €	0,00 €	-2.669.554,83 €	-21.731.054,83 €	8.241.600,00 €	–	
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	129.278.482,64 €	144.276.358,68 €	0,00 €	132.949.380,00 €	-11.326.978,68 €	2.586.558,68 €	–	

3.3 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Der **Zahlungssaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** beträgt 37,6 Mio. € und hat sich im Vergleich zum Planansatz und übertragenen Haushaltsresten von zusammen 11,4 Mio. € um ca. 26,2 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 sowie höhere Kostenerstattungen. Durch den höheren Liquiditätszufluss konnte u. a. auf eine Kreditaufnahme verzichtet werden.

Die **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** sind mit 8,8 Mio. € um 60 T€ geringfügig niedriger ausgefallen als geplant.

Die **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** lagen mit 33,0 Mio. € um ca. 45,3 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. 42,8 Mio. € übertragen werden (Vorjahr: 41,5 Mio. €). Der Zahlungssaldo aus Investitionstätigkeit war mit 24,2 Mio. € um 45,3 Mio. € geringer als Planansatz und übertragene Haushaltsreste.

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

4. Bilanz

Schlussbilanz zum 31.12.2019				
Landkreis Rotenburg (Wümme)				
- Aktiva -				
		31.12.2018	31.12.2019	
Aktiva		€	€	
1.	Immaterielles Vermögen	91.823.698,18	97.267.927,32	23,41%
1.1	Konzessionen	0,00	0,00	0,00%
1.2	Lizenzen	1.241.381,60	1.128.761,57	0,27%
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00%
1.4	Geleistete Investitionszuschüsse	89.827.379,04	93.584.172,56	22,52%
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00%
1.6	Sonstiges Immaterielles Vermögen	754.937,54	2.554.993,19	0,61%
2.	Sachvermögen	206.076.053,88	201.004.820,41	48,38%
2.1	Unbebaute Grundstücke	11.302.151,84	11.753.806,27	2,83%
2.2	Bebaute Grundstücke	95.477.057,58	94.961.990,30	22,85%
2.3	Infrastrukturvermögen	81.704.648,51	77.037.375,73	18,54%
2.4	Bauten auf fremdem Grundstücken	137.030,01	106.004,34	0,03%
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	82.340,20	82.340,20	0,02%
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	5.970.811,13	5.915.636,22	1,42%
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.183.915,95	3.942.982,76	0,95%
2.8	Vorräte	232.217,50	224.089,59	0,05%
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.985.881,16	6.980.595,00	1,68%
3.	Finanzvermögen	36.445.719,12	39.085.675,65	9,41%
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	3.000.000,00	4.200.000,00	1,01%
3.4	Ausleihungen	8.201.305,69	8.591.537,16	2,07%
3.5	Wertpapiere	15.727.240,00	15.727.240,00	3,79%
3.6	Öffentlich-Rechtliche Forderungen	4.152.874,89	4.366.582,85	1,05%
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	2.038.343,73	2.406.624,51	0,58%
3.8	Privatrechtliche Forderungen	2.402.176,07	98.665,76	0,02%
3.9	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	923.777,74	3.695.024,37	0,89%
4.	Liquide Mittel	61.779.740,20	71.117.517,72	17,12%
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	8.957.695,83	7.024.516,72	1,69%
		405.082.907,21	415.500.457,82	100,00%

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

1. Haushaltseinnahmereste:	13.519.900,00 €
2. Haushaltsausgaberreste:	49.218.897,21 €
3. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen:	3.784.386,48 €
4. Stundungen	1.177.947,35 €

Vorbelastungen aus Bürgschaften, kreditähnlichen Rechtsgeschäften oder Gewährleistungsverträgen bestehen nicht.

Schlussbilanz zum 31.12.2019				
Landkreis Rotenburg (Wümme)				
- Passiva -				
		31.12.2018	31.12.2019	
Passiva		€	€	
1.	Nettoposition	294.432.181,36	304.465.374,04	73,28%
1.1	Basis-Reinvermögen	71.656.467,64	72.105.211,46	17,35%
1.1.1	Reinvermögen	71.656.467,64	72.105.211,46	17,35%
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag	0,00	0,00	0,00%
1.2	Rücklagen	83.220.118,40	94.755.314,05	22,81%
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	55.854.418,36	74.733.367,05	17,99%
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	85.786,76	222.861,43	0,05%
1.2.3	Rücklagen aus Investitionszuw. für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00%
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	27.279.913,28	19.799.085,57	4,77%
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00%
1.3	Jahresergebnis	19.016.023,36	21.551.147,42	5,19%
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00%
1.3.2	Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag	19.016.023,36	21.551.147,42	5,19%
	(Vorbelastungen aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 6.405.509,28 €)			
1.4	Sonderposten	120.539.571,96	116.053.701,11	27,93%
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	119.294.391,96	114.325.646,36	27,52%
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00%
1.4.3	Gebührenausschlag	0,00	0,00	0,00%
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00	0,00%
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.245.180,00	1.728.054,75	0,42%
1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00%
2.	Schulden	38.563.349,06	36.079.945,73	8,68%
2.1	Geldschulden	32.367.340,55	29.697.785,72	7,15%
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00%
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	32.367.340,55	29.697.785,72	7,15%
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	3.559.764,68	4.078.368,14	0,98%
2.4	Transferverbindlichkeiten	913.771,03	1.363.575,27	0,33%
2.4.1	Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00%
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	627.065,24	570.759,90	0,14%
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00%
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	280.675,73	274.917,37	0,07%
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	6.030,06	517.898,00	0,12%
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	1.722.472,80	940.216,60	0,23%
2.5.1	Durchlaufende Posten	1.016.972,76	554.263,75	0,13%
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	7.667,03	9.638,82	0,00%
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	676.706,00	98.850,63	0,02%
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	332.599,73	445.774,30	0,11%
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	705.500,04	385.952,85	0,09%
3.	Rückstellungen	69.633.088,00	74.924.125,16	18,03%
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	64.492.288,00	66.159.212,00	15,92%
3.2	Rückstellungen für Alternteilzeit und ähnliche Maßnahmen	2.992.400,00	3.184.200,00	0,77%
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	889.200,00	756.813,16	0,18%
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	162.100,00	0,04%
3.7	Rückst. f. drohende Verpflicht. a. Bürgschaften, Gewährleist.u. anhäng. Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00%
3.8	Andere Rückstellungen	1.259.200,00	4.661.800,00	1,12%
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	2.454.288,79	31.012,89	0,01%
		405.082.907,21	415.500.457,82	100,00%
	Rotenburg, den 31.03.2020		<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 31.12.2018 mit angegeben.

4.1.1 Aktiva

Zu Bilanzposition 1.: Immaterielles Vermögen **97.267.927,32 €**
(31.12.2018: 91.823.698,18 €)

Zu Bilanzposition 1.2: Lizenzen **1.128.761,57 €**
(31.12.2018: 1.241.381,60 €)

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 2019 wurden Lizenzen für Software mit Anschaffungskosten von insgesamt 218.840,39 € aktiviert. Die Abschreibungen betragen 331.460,42 €.

Zu Bilanzposition 1.4: Geleistete Investitionszuschüsse **93.584.172,56 €**
(31.12.2018: 89.827.379,04 €)

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

Beitrag an die Kreisschulbaukasse	1.808.600,00 €
Ausstattung MVZ Zeven	600.000,00 €
Krankenhausumlage	1.849.152,00 €
Umbau Krankenhaus Zeven	946.828,74 €
Sportförderung	170.098,36 €
Grunderwerb für A1 L 131 Ortsumgehung Elsdorf	223.986,88 €
Wohnungsbauförderung	245.000,00 €
Breitbandausbau	3.363.015,61 €
Zuschüsse zur Verkehrssicherheit u. Bürgerbusförderung	50.518,48 €
Heimat- und Kulturpflege	37.231,15 €
Zuschuss zur Beschaffung AED	1.508,36 €
Zuschuss Tageshospiz	100.000,00 €
Zuschuss Tierschutzverein	12.000,00 €
Zuschuss Jägerschaft	8.750,00 €
Summe:	9.416.689,58 €

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 2019 insgesamt 5.659.896,06 €.

Zu Bilanzposition 1.6: Sonstiges immaterielles Vermögen **2.554.993,19 €**
(31.12.2018: 754.937,54 €)

In 2019 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 drei weitere Anzahlungen auf Investitionszuweisungen geleistet worden. Insgesamt 2.036.017,43 € wurden für das Krankenhaus Bremervörde, 20.000,- € für den Bürgerbus Rotenburg und 475.000,- € für das Gymnasium Sottrum in 2019 ausgezahlt.

Die in 2018 im Bereich Breitbandausbau (130.961,78 €) und für das Krankenhaus Bremervörde (600.000,- €) ausgezahlten Anzahlungen auf Investitionszuweisungen wurden in 2019 aktiviert und somit in die Bilanzposition 1.4 umgebucht.

Zu Bilanzposition 2: Sachvermögen **201.004.820,41 €**
(31.12.2018: 206.076.053,88 €)

Zu Bilanzposition 2.1: Unbebaute Grundstücke **11.753.806,27 €**
(31.12.2018: 11.302.151,84 €)

Diese Position setzt sich wie folgt zusammen:

Grünflächen	4.936.200,26 €
Ackerland	810.727,51 €
Wald und Forsten	2.343.577,76 €
Sonstige unbebaute Grundstücke	3.663.300,74 €

Die 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 **94.961.990,30 €**
(31.12.2018: 95.477.057,58 €)

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 31.12.2019 angegeben:

Rotenburg (Wümme)/Südkreis:

BBS Rotenburg	12.418.644,99 €
Ratsgymnasium Rotenburg	11.968.936,39 €
Kreishaus Rotenburg und Nebengebäude	8.019.431,61 €
Förderschule Rotenburg	4.942.034,23 €
Verwaltungsgebäude Weicheler-Damm	4.368.807,91 €
Straßenmeisterei Rotenburg inkl. Salzlager Wittorf	1.029.169,92 €
Gesundheitsamt Rotenburg	332.138,96 €
Musikschule Rotenburg	288.300,91 €
BBS Rotenburg - Außenstelle	272.448,34 €
Kiosk Bullensee	10.604,00 €

Zeven/Kreismitte:

BBS Zeven	10.813.323,59 €
Gymnasium Zeven	14.154.561,78 €
Förderschule Zeven	3.766.138,08 €
Feuerwehrtechnische Zentrale Zeven	2.519.428,42 €
Schülerwohnheim Zeven	1.454.142,92 €
Schwesternwohnheim	501.909,26 €
Polizei	203.683,20 €
Richtfunkrelaisstation	5.967,86 €

Bremervörde/Nordkreis:

BBS Bremervörde	3.633.660,54 €
Gymnasium Bremervörde	4.292.566,75 €
Förderschule Bremervörde	2.696.802,76 €
Kreishaus Bremervörde	4.121.059,49 €
Kreisarchiv	1.349.971,36 €
Bachmann-Museum	845.103,38 €
Heimatismuseum Bremervörde	53.561,55 €
Stuhmer Museum	197.189,17 €
Straßenmeisterei Sandbostel	265.938,54 €
Aussichtsturm u. Erlebniszone Tister Moor	137.990,10 €
BBS-Außenstelle PTA-Schule	132.840,00 €
Gesundheitsamt Bremervörde	144.351,77 €
Erziehungsberatungsstelle	21.282,52 €

Gesamt**94.961.990,30 €**

Von dem Gesamtwert entfallen auf die Bauten und Gebäude 83.997.296,06 € und auf den Grund und Boden 10.964.694,24 €. 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 3.437.610,67 € betreffen mit 2.801.542,40 € Umbuchungen aus der Bilanzposition 2.9 Anlagen im Bau und mit 636.068,27 € direkte Zugänge.

Eine Umbuchung aus dem Bereich Grundstücke zum Bereich Gebäude über 919.403,44 € bewirkt eine Minderung bzw. Erhöhung der jeweiligen Bilanzwerte um diesen Betrag.

Folgende Zugänge über 100.000,00 € wurden aktiviert:

- | | |
|---|----------------|
| 1. Ratsgymnasium Rotenburg: Erweiterung E.-Sicherheit | 1.649.682,64 € |
| 2. Ratsgymnasium Rotenburg: Sanierung Serenadenhof | 174.006,49 € |
| 3. Kreishaus Rotenburg: Erweiterung E.-Sicherheit | 450.303,01 € |
| 4. Gymnasium Bremervörde: Brandschutzmaßnahmen | 265.230,47 € |

5. BBS Bremervörde: Brandschutzsanierung

262.618,01 €

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 3.952.677,85 €.

Zu Bilanzposition 2.3: Infrastrukturvermögen**77.037.375,73 €**

(31.12.2018: 81.704.648,51 €)

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:	257.705.379,29 €	33.425.684,32 €
Grundstücke:	18.846.115,89 €	18.846.115,89 €
Brücken:	25.600.237,72 €	18.037.199,01 €
Radwege:	24.028.813,47 €	6.716.121,75 €
Sonstiges:	<u>68.126,06 €</u>	<u>12.254,76 €</u>
GESAMT	<u>326.248.672,43 €</u>	<u>77.037.375,73 €</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 2019 Abschreibungen über 8.638.009,17 € vorgenommen. An Abgängen sind im Bereich Grund und Boden des Infrastrukturvermögens insgesamt 495,00 € durch den Verkauf eines Grundstückes an die EVB entstanden.

Die Zugänge über insgesamt 3.971.231,39 € betreffen mit 3.672.584,99 € Umbuchungen aus der Bilanzposition 2.9 „Anlagen im Bau“ und mit 298.646,40 € direkte Zugänge.

Folgende Zugänge über 100.000,00 € wurden in 2019 erfasst:

Kreisstraße K 113 - Fahrbahnerneuerung Wilstedt - Buchholz	365.091,75 €
Kreisstraße K 134 - Fahrbahnerneuerung Steddorf - Ippensen	593.699,88 €
Kreisstraße K 142 - Fahrbahnerneuerung Elsdorf - Ehestorf	144.061,82 €
Kreisstraße K 202 - Neubau Radweg Schleessel-Bittstedt-Taaken	870.726,85 €
Kreisstraße K 202 - Neubau Radwegbrücke Wieste Querung	226.497,70 €
Kreisstraße K 205 - Fahrbahnerneuerung Lüdingen - Kirchwalsede	230.442,76 €
Kreisstraße K 205 - Fahrbahnerneuerung Kirchwalsede - Westerwalsede	258.263,90 €
Kreisstraße K 211 - Fahrbahnerneuerung Ostervesede - Fintel	870.493,61 €
Kreisstraße K 221 - Fahrbahnerneuerung K 222 - Kreisgrenze	143.519,50 €

Zu Bilanzposition 2.4: Bauten auf fremden Grundstücken **106.004,34 €**
(31.12.2018: 137.030,01 €)

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 106.004,34 €, 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 €**
(31.12.2018: 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 **5.915.636,22 €**
(31.12.2018: 5.970.811,13 €)

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 2019 sind für insgesamt 421.705,83 € neue Fahrzeuge und für 530.733,22 € neue Maschinen und technische Anlagen erworben worden.

Hierbei sind insbesondere die Beschaffung von zwei neuen Geschwindigkeitsüberwachungsanlagen mit Anschaffungskosten von insgesamt 126.167,13 € zu nennen.

Die Abschreibung für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen betrug insgesamt 989.568,42 €. 13 Fahrzeuge, 8 Maschinen und 1 Technische Anlage wurden verkauft oder verschrottet. Hierbei war ein Restbuchwert von 18.045,54 € in den Abgang zu stellen. Verkaufserlöse über den eigentlichen Buchwert wurden jeweils im außerordentlichen Ertrag erfasst.

Zu Bilanzposition 2.7: Betriebs- und Geschäftsausstattung **3.942.982,76 €**
(31.12.2018: 4.183.915,95 €)

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 852.682,36 € betreffen nur bewegliche Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten über 1.000,- € netto. Die Neuanschaffung von geringwertigen Vermögensgegenständen 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 1.090.152,26 €. Veräußert wurden Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung mit einem Restbuchwert von 3.463,29 €.

Zu Bilanzposition 2.8: Vorräte **224.089,59 €**
(31.12.2018: 232.217,50 €)

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 **6.980.595,00 €**
(31.12.2018: 6.985.881,16 €)

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 481.599,23 €.

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 5.000.714,28 € und für den Bereich Tiefbau 1.498.281,49 €.

Die Umbuchungen mit insgesamt 6.626.464,20 € wurden mit 31.134,26 € der Bilanzposition 1.2 „Lizenzen“, mit 2.803.544,93 € der Bilanzposition 2.2 „Bebaute Grundstücke“, mit 3.672.584,99 € der Bilanzposition 2.3 „Infrastrukturvermögen“ und mit 119.200,02 € der Bilanzposition 2.6 „Fahrzeuge“ zugeordnet.

Die Zugänge mit insgesamt 6.621.384,51 € verteilen sich mit 263.608,99 € auf Geleistete Anzahlungen und auf Anlagen im Bau mit Auszahlungen von 2.102.478,15 € für den Bereich Hochbaumaßnahmen und 4.255.297,37 € für den Bereich Tiefbaumaßnahmen. An Abgängen ist im Bereich Tiefbaumaßnahmen ein Betrag über 206,47 € 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	1.971.960,31 €
BBS Zeven -Brandschutz	1.664.876,04 €
Neubau Radweg K 205 Lüdingen - Kirchwalsede	633.498,83 €
Ausbau K 201 Ortsdurchfahrt Horstedt	446.101,60 €
BBS Rotenburg - Sanierung Lüftungsanlagen Werkstattbereich	301.279,41 €
Neubau Gymnasium Bremervörde	274.477,88 €
Neubau BBS Bremervörde	274.285,18 €
BBS Bremervörde Außenstelle PTA Schule	243.830,06 €
Gymnasium Zeven Umgestaltung u. Sanierung Kunstbereich	234.271,61 €
Förderschule Zeven - Alarmierungsanlage	210.754,70 €

Zu Bilanzposition 3: Finanzvermögen

39.085.675,65 €
(31.12.2018: 36.445.569,12 €)

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 €**
(31.12.2018: 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 €**
(31.12.2018: 1,00 €)

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

Zu Bilanzposition 3.3: Sondervermögen mit Sonderrechnung **4.200.000,00 €**
(31.12.2018: 3.000.000,00 €)

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 Abfallwirtschaft wurde um 1,2 Mio. € aufgestockt, um die Eigenfinanzierung des Betriebes zu stärken. Die Zusammensetzung der Bilanzposition zeigt folgende Übersicht:

	<u>Anteil</u>	
Nettoeregietrieb Abfallwirtschaft	100,00 %	1.711.291,88 €
Nettoeregietrieb Rettungsdienst	100,00 %	<u>2.488.708,12 €</u>
Summe		<u>4.200.000,00 €</u>

Zu Bilanzposition 3.4: Ausleihungen **8.591.537,16 €**
(31.12.2018: 8.201.305,69 €)

Unter dieser Bilanzposition werden langfristige Kapitalforderungen ausgewiesen. Die Position umfasst im Wesentlichen mit einem Betrag von ca. 6,5 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. Zur Bereinigung des Anlagespiegels wurden die in den Jahren 2014 und 2015 bereits voll wertberichtigten Gesellschafterdarlehen an die Ostemed Kliniken und Pflege GmbH entsprechend der letzten gesellschaftsvertraglichen Vereinbarungen mit dem Gesamtbetrag von 5,3 Mio. € in Abgang gestellt (siehe Anlage 7.1). Die Entwicklung der Bilanzposition ergibt sich aus folgender Übersicht:

Entwicklung der Ausleihungen	01.01.2019	Zugang 2019	Abgang 2019/ Umgliederungen	Wert- berichtigung	31.12.2019
	€	€	€	€	€
Darlehen Kreisschulbaukasse	6.458.027,28	432.626,25	387.925,13		6.502.728,40
Innere Investitionskredite Rettungsdienst	725.000,00	540.000,00	154.000,00		1.111.000,00
Ausleihungen i.Z.m.d. Eigentumsübergang des Helmut-Tietje-Hauses	575.461,44		31.970,08		543.491,36
Ausleihung für die Erschließung Gewerbegebiet	383.600,00		0,00		383.600,00
Darlehen Rendac Rotenburg GmbH (TKBA)	55.134,42		8.311,72		46.822,70
Darlehen zur Förderung des Wohnungsbaus	4.082,55		187,85		3.894,70
Summe:	8.201.305,69	972.626,25	582.394,78	0,00	8.591.537,16

Zu Bilanzposition 3.5: Wertpapiere

15.727.240,00 €

(31.12.2018: 15.727.240,00 €)

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 4.466 Geschäftsanteilen (Stand: 31.07.2019) von je 50,00 € mit 2.550,00 € ausgewiesen. 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

6.871.873,12 €

(31.12.2018: 8.593.394,69 €)

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 31.12.2019 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 2016 und Vorjahren wurden mit 100 %, aus 2017 mit 90 %, aus 2018 mit 70 % und aus 2019 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 228.198,43 € 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:

Forderungen per 31.12.2019					
Bilanzpos.	Art der Forderungen	Gesamtbetrag	Wertberichtigungen		Gesamtbetrag
		Brutto	Einzel	Pauschal	Netto
A3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	5.791.225,49 €	944.642,64 €	480.000,00 €	4.366.582,85 €
A3.7	Forderungen aus Transferleistungen	5.766.367,89 €	1.159.743,38 €	2.200.000,00 €	2.406.624,51 €
A3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	119.944,51 €	21.278,75 €	0,00 €	98.665,76 €
	Summe aller Forderungen	11.677.537,89 €	2.125.664,77 €	2.680.000,00 €	6.871.873,12 €

Zu Bilanzposition 3.9:

Durchl. Posten und sonst. Vermögensgegenstände

3.695.024,37 €

(31.12.2018: 923.777,74 €)

Unter dieser Bilanzposition ist in Höhe von 2.557.500,00 € der Rückzahlungsanspruch aus einem internen Liquiditätskredit an den Rettungsdienst ausgewiesen, der im Vorjahr unter der Position 3.8 „Privatrechtliche Forderungen“ ausgewiesen war und umgliedert wurde. In Höhe von 574.882,96 € wurde weiterhin die Versorgungsrücklage hier 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 darüber hinaus mit 3.474,61 € Ansprüche aus der Zinsabgrenzung von Ausleihungen und Festgeldanlagen, mit 5.526,00 € verschiedene, über durchlaufende Gelder gebuchte Erstattungsansprüche und mit einem Betrag von 293.231,52 € Überzahlungen bei Personenkonten (debitorische Kreditoren), die entsprechend umgliedert und hier ausgewiesen wurden.

Zu Bilanzposition 4: Liquide Mittel

71.117.517,72 €

(31.12.2018: 61.779.740,20 €)

Unter dieser Bilanzposition werden die flüssigen Mittel des Landkreises ausgewiesen. 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. Die Herausnahme der Handvorschüsse aus den liquiden Mittel erfolgte bis zum Abschluss 2019 zunächst durch rechnerische Absetzung der Handvorschüsse in der Bankbuchhaltung. Nach Problemen in der Finanzrechnung bei Veränderungen der Handvorschussbestände wurden zum 31.12.2019 die Handvorschüsse durch die Buchung einer Auszahlung der Handvorschussbestände aus der Bankbuchhaltung und damit aus den liquiden Mitteln herausgebucht.

Der Bestand an liquiden Mitteln per 31.12.2019 setzt sich wie folgt zusammen:

Liquide Mittel per 31.12.2019	
Sichteinlagen bei Banken	71.117.517,72 €
Schwebeposten	0,00 €
Bestand Liquide Mittel	<u>71.117.517,72 €</u>

Die Schwebeposten betreffen Ein- oder Auszahlungen in 2019, die aber erst in 2020 gebucht werden oder Ein- oder Auszahlungen in 2020, die bereits 2019 gebucht wurden. Aus dem Bestand an liquiden Mitteln sind die in das Jahr 2020 übertragenen Haushaltsreste von 49,2 Mio. €, im Wesentlichen für Investitionsauszahlungen, und kurzfristig zahlbare Rückstellungen von 5,6 Mio. €, zusammen 54,8 Mio. € zu finanzieren.

Zu Bilanzposition 5: Aktive Rechnungsabgrenzung

7.024.516,72 €
 (31.12.2018: 8.957.695,83

€)

Diese Position betrifft im Geschäftsjahr gebuchte Aufwendungen, die aber nach verursachungsgerechter Abgrenzung dem Jahr 2020 oder Folgejahren zuzuordnen sind. Diese sind insbesondere im Voraus gezahlte Transferaufwendungen und Gehälter für Beamte. Im Einzelnen wurden folgende Aufwendungen abgegrenzt:

Transferzahlungen Amt 50 1/2020	3.573.429,44 €
Transferzahlungen Amt 55 1/2020	2.010.301,81 €
Beamtengehälter 1/2020	447.566,06 €
Unterhaltsvorschuss 1/2020	359.506,00 €
Beamtenversorgung 1/2020	264.432,00 €
Beihilfeumlage 1/2020	147.270,64 €
Förderung § 18a KiTaG 2020	105.133,68 €
NLT-Umlage 2020	44.372,88 €
Sonstiges	72.504,21 €
	<u><u>7.024.516,72 €</u></u>

4.1.2 Passiva

Zu Bilanzposition 1.: Nettoposition **304.435.349,04 €**
(31.12.2018: 294.432.181,36 €)

Zu Bilanzposition 1.1: Basis-Reinvermögen **72.105.211,46 €**
(31.12.2018: 71.656.467,64 €)

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 448.743,82 €. Bei den Investitionszuwendungen handelt es sich überwiegend um Ausgleichszahlungen nach Niedersächsischem Naturschutzgesetz. Insgesamt betragen die erhaltenen Zuwendungen für Grunderwerb bis zum Abschlussstichtag 7.139.188,29 €. 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 **94.755.314,05 €**
(31.12.2018: 83.220.118,40 €)

a) Ergebnisrücklagen (74.956.228,48 €):

Der Ausweis betrifft die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 74.733.367,05 € und die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 222.861,43 €. Diese wurden durch Zuführung der Ergebnisse der Jahre 2012 bis 2018 gebildet. Die Ergebnisse der Jahre 2008 bis 2011 in Höhe von 42.149.269,83 € wurden 2017 in Basis-Reinvermögen umgewandelt.

b) Zweckgebundene Rücklagen (19.799.085,57 €):

Der Ausweis betrifft Ersatzzahlungen an den Landkreis als Naturschutzbehörde nach Niedersächsischem Naturschutzgesetz in Höhe von 547.152,92 €, die per 31.12.2019 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 12.707.584,15 € in der Rücklage passiviert, die als Haushaltsrest in das Jahr 2020 übertragen worden sind. Darüber hinaus sind hier als Gegenposition des unter der Bilanzposition Ausleihungen aktivierten Rückzahlungsanspruchs aus den ausgegebenen Kreisschulbaukassendarlehen 6.502.728,40 € berücksichtigt.

Zu Bilanzposition 1.3: Jahresergebnis **21.551.147,42 €**
(31.12.2018: 19.016.023,36 €)

Das Jahresergebnis ermittelt sich als Saldo zwischen der Summe der Aktiva und der Passiva. Im Vergleich zu dem im Haushaltsplan 2019 geplanten Ergebnis konnte ein um 18,5 Mio. € verbessertes Jahresergebnis ausgewiesen werden.

Zu Bilanzposition 1.4: Sonderposten**116.053.701,11 €**

(31.12.2018: 120.539.571,96 €)

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 1.728.054,75 € Anzahlungen auf Sonderposten enthalten.

Die Position entwickelte sich im Haushaltsjahr wie folgt:

Bestand am 01.01.2019:	120.539.571,96 €
Zugänge:	4.888.611,36 €
Auflösung:	9.374.240,16 €
Abgänge	242,05 €
Bestand am 31.12.2019:	116.053.701,11 €

Die wesentlichen Zugänge betreffen folgende Investitionszuwendungen:

Investitionszuweisungen für Schulen/Schulbauten:	2.224.100,00 €
Investitionszuweisungen für Straßenbau:	828.870,71 €
Investitionszuweisungen für Feuerschutz:	204.613,73 €
Breitbandausbau	1.616.026,92 €
Sonstige Zuschüsse:	15.000,00 €
Summe:	<u>4.888.611,36 €</u>

Aufgrund der Verschrottung eines durch die Kreisschulbaukasse geförderten Stapeltrockners 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**36.079.945,73 €**

(31.12.2018: 38.563.349,06 €)

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	31.12.2018	31.12.2019
		€	€
2.1	Geldschulden	32.367.340,55	29.697.785,72
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	32.367.340,55	29.697.785,72
	davon gegenüber Kreditinstituten:	32.367.340,55	29.697.785,72
	Laufzeit bis zu 1 Jahr	2.669.554,83	2.536.790,27
	Laufzeit über 1 bis 5 Jahre	8.689.621,49	8.206.304,36
	Laufzeit mehr als 5 Jahre	21.008.164,23	18.954.691,09
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00	0,00
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.559.764,68	4.078.368,14
	Laufzeit bis zu 1 Jahr	3.550.886,49	4.078.368,14
	Laufzeit über 1 bis 5 Jahre	8.878,19	0,00
	Laufzeit mehr als 5 Jahre	0,00	0,00
2.4	Transferverbindlichkeiten	913.771,03	1.363.575,27
	Laufzeit bis zu 1 Jahr	913.771,03	1.363.575,27
	Laufzeit über 1 bis 5 Jahre	0,00	0,00
	Laufzeit mehr als 5 Jahre	0,00	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	1.722.472,80	940.216,60
	Laufzeit bis zu 1 Jahr	1.707.231,58	913.196,35
	Laufzeit über 1 bis 5 Jahre	15.241,22	27.020,25
	Laufzeit mehr als 5 Jahre	0,00	0,00
	Summe Schulden	38.563.349,06	36.079.945,73

**Zu Bilanzposition 2.1.2:
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**

29.697.785,72 €
(31.12.2018: 32.367.340,55 €)

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 2019 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 €
(31.12.2018: 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****6.382.160,01 €**

(31.12.2018: 6.196.008,51 €)

Unter diesen Positionen werden neben den kurzfristigen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 4.078.368,14 € auch die Transferverbindlichkeiten in Höhe von 1.363.575,27 € ausgewiesen, davon stellen 510.068,00 € Zuwendungen für Investitionen dar. Zum Bilanzstichtag werden interne Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegen Fachämter in Höhe von 19.576,45 € ausgewiesen. Unter Transferverbindlichkeiten bestehen zum Bilanzstichtag interne Verbindlichkeiten von 19.809,20 €. Unter den sonstigen Verbindlichkeiten in Höhe von 940.216,60 € werden die am 31.12.2019 vorhandenen Ist-Überzahlungen auf den Personenkonten in Höhe von 335.774,18 €, Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern in Höhe von 554.263,75 € und Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung in Höhe von 50.178,67 € ausgewiesen.

Zu Bilanzposition 3.: Rückstellungen**74.924.125,16 €**

(31.12.2018: 69.633.088,00 €)

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****66.159.212,00 €**

(31.12.2018: 64.492.288,00 €)

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 15,4% (Vorjahr: 15,2%) der Summe der Pensionsrückstellungen ermittelt.

Zu Bilanzposition 3.2:

Rückstellungen für Altersteilzeit u. ä. Maßnahmen **3.184.200,00 €**
(31.12.2018: 2.992.400,00 €)

Die Position setzte sich wie folgt zusammen:

Rückstellung für Altersteilzeit	220.900,00 €
Rückstellung für nicht genommenen Urlaub	2.002.100,00 €
Rückstellung für geleistete Überstunden	961.200,00 €
	<u>3.184.200,00 €</u>

Rückstellung für Altersteilzeit

Unter dieser Bilanzposition sind der so genannte Erfüllungsrückstand und die Aufstockungsbeträge für die mit Stichtag 31.12.2019 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 2019 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 31.12.2019 in der elektronischen Urlaubsdatei ermittelt. Die Auswertung ergab einen Resturlaubsanspruch von 8.401 Tagen (Vorjahr: 8.253 Tage) mit insgesamt 55.531 Arbeitsstunden (bei durchschnittlich 6,61 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 36,06 €.

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

Die Vorgehensweise der Bewertung der bis Ende 2019 geleisteten 26.659 Überstunden (Vorjahr: 27.061 Überstunden) erfolgte analog.

Zu Bilanzposition 3.3:**Rückstellung für unterlassene Instandhaltung****756.813,16 €**

(31.12.2018: 889.200,00 €)

Für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen an den Kreisstraßen ist weiterhin die Bildung einer Rückstellung erforderlich. Die Rückstellung betrifft mit einem Betrag von 160.000,00 € Instandhaltungsmaßnahmen an Kreisstraßen (K 209 OD Bothel und K 144). Daneben wird für die Instandsetzung von Moorstraßen eine Rückstellung in Höhe von 396.813,16 € vorgesehen.

Im Bereich der Gebäudeunterhaltung wird für die Sanierung der Toiletten und Teeküche im Bereich der Sitzungssäle im Kreishaus Rotenburg (Wümme) die im Vorjahr gebildete Rückstellung von 200.000,00 € fortgeführt.

Zu Bilanzposition 3.7: Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen**162.100,00 €**

(31.12.2018: 0,00 €)

Die zum 31.12.2019 gebildete Rückstellung betrifft für die frühere Veranlagungsjahre nachzuzahlende Umsatzsteuer (89,7 T€) und Ertragsteuern (72,4 T€) jeweils einschließlich Zinsen. Im Rahmen der Vorbereitung auf die ab 2021 auf juristische Personen des öffentlichen Rechts anzuwendenden umsatzsteuerrechtlichen Vorschriften wurden alle Leistungen des Landkreises ermittelt und steuerrechtlich geprüft. Dabei wurden zwei bisher nicht erfasste Betriebe gewerblicher Art, einer davon aufgrund eines Vertrages besonderer Art, und daneben einige Rechnungen, für die nach § 13 b UStG der Landkreis als Rechnungsempfänger Umsatzsteuer hätte abführen müssen, festgestellt und nacherklärt.

Zu Bilanzposition 3.8: Andere Rückstellungen**4.661.800,00 €**

(31.12.2018: 1.259.200,00 €)

In dieser Bilanzposition sind Rückzahlungsverpflichtungen von Erstattungen an das Land für Sozialleistungen im Rahmen des quotalen Systems bzw. im Rahmen des SGBIX/XII (2.837.500 €), von ausstehenden Erstattungsansprüchen der gemeindlichen Schulträger aus dem Schullastenausgleich (1.240.700 €), für Gastschulgelder (117.100 €) und noch zu erstattende Fahrtkosten für Schülerbeförderung (57.400 €) berücksichtigt. Die Rückstellung betrifft weiterhin die Deckung unwirtschaftlicher Kosten (128.000 €) bzw. Kosten des Bürgerbegehrens des Nettoeregietriebes Rettungsdienst (281.100 €).

Zu Bilanzposition 4.: Passive Rechnungsabgrenzung**31.012,89 €**

(31.12.2018: 2.454.288,79 €)

Es handelt sich im Wesentlichen um die Vorauszahlung des Nds. Ministeriums für Inneres und Sport auf Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge für 2020.

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 Gesamtabchluss 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. 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 36 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 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 31.12.2019 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 124 T€ und außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 12 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 2019 konnte mit einem um 18,5 Mio. € über dem Planergebnis liegenden Jahresüberschuss von 21,5 Mio. € abgeschlossen werden. Ursächlich waren um rd. 16,0 Mio. € höhere ordentliche Erträge und um 2,4 Mio. € unter dem Planansatz liegende ordentliche Aufwendungen. Die ordentlichen Erträge konnten in der Ergebnisrechnung in allen Positionen besser als geplant abschließen, insbesondere wurden um 7,1 Mio. € höhere Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen und um 4,1 Mio. € höhere Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben realisiert. Bei den ordentlichen Aufwendungen waren geringere Transferaufwendungen in Höhe von - 2,9 Mio. € im Teilhaushalt 7 „Jobcenter“ und geringere Personalaufwendungen von 1,3 Mio. € erforderlich. Die durch diesen Überschuss zusätzlich zufließende Liquidität wurde so weit möglich zur Rückführung der Verschuldung bzw. der Vermeidung einer Neuverschuldung und der Finanzierung von Investitionen genutzt. Die Liquidität zum Jahresende konnte mit 71,1 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr um rd. 9,3 Mio. € höher ausgewiesen werden. Der hohe Liquiditätsbestand ist zum größten Teil durch die übertragenen Haushaltsausgabereste von 49,2 Mio. € und kurzfristig zahlungswirksam werdende Rückstellungen von 5,6 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

Das Auftreten der Pandemie mit einem Corona-Virus ab März 2020 auf dem Gebiet der Bundesrepublik Deutschland hat erhebliche Auswirkungen auf das öffentliche Leben und die wirtschaftliche Tätigkeit auch im Landkreis. Diese wird unter Umständen sehr große Auswirkungen auch auf die Ertrags- und Finanzlage des Landkreises haben, die in ihrer Tragweite zurzeit noch nicht absehbar sind. Es stehen auf der anderen Seite in Form von freier Liquidität und aufgrund der als Haushaltseinnahmerest übertragenen Kreditaufnahmeermächtigung aus dem Vorjahr erhebliche Reserven für Hilfs- und Fördermaßnahmen zur Verfügung.

6.4 Für die Aufgabenerfüllung zu erwartende finanzwirtschaftliche Risiken

Zum Bestehen wesentlicher, für den Landkreis Rotenburg (Wümme) spezifischer finanzwirtschaftlicher Risiken für die Aufgabenerfüllung wird auf die Ausführungen zu 6.3 verwiesen. Darüber hinaus ist zu erwähnen, dass für die von der OsteMed Kliniken und Pflege GmbH betriebenen Einrichtungen der Gesundheitsversorgung, insbesondere das Krankenhaus in Bremervörde das Medizinische Versorgungszentrum in Zeven, 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 insbesondere nach den Ausführungen unter 6.3 ausdrücklich hinzuweisen.

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 wurden dem Landkreis mehrere Straßengrundstücke von anderen Straßenbaulastträger unentgeltlich übertragen. Die Buchwerte der übernommenen Grundstücke in Höhe von 28.328,00 € wurden ergebnisneutral gegen das Basis-Reinvermögen eingebucht.

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 6.405.509,28 € 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 (4.000 T€), für die Sanierung eines ehemaligen Betriebsgrundstücks und Bohrschlammablagerungen (820 T€), für die Förderung der Integration/des Ehrenamts (774 T€), für die Erstellung von Managementplänen für die FFH-Gebiete „Wümmeniederung“ und „Oste mit Nebenbächen“ (245 T€), aus den jeweiligen Schulbudgets (196 T€) und für verschiedene kleinere Übertragungen. Die Übertragung dieser Haushaltsreste fördert eine wirtschaftliche Aufgabenerfüllung.

Im investiven Bereich werden insgesamt Haushaltsreste in Höhe von 42.813.387,93 € gebildet. Für Baumaßnahmen und den Erwerb von Grundstücken werden 12.736.540,03 €, für die Beschaffung von beweglichen Vermögensgegenständen 1.769.291,02 €, für aktivierbare Zuwendungen 15.599.972,73 € und für sonstige Investitionstätigkeit für Förderungen aus der Kreisschulbaukasse 12.707.584,15 € 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 öffentlichen 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 31.12.2019
 Anlagenübersicht gemäß § 57 Absatz 2 KomHKVO

Anlagenvermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte						Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12.2018 -Euro-	Zugänge in 2019 + -Euro-	Abgänge in 2019 - -Euro-	Umbuchungen in 2019 +/-	Stand am 31.12.2019 -Euro-	6	Stand am 31.12.2018 -Euro-	Abschreibungen in 2019 + -Euro-	Auflösungen in 2019 - -Euro-	Zuschreibungen in 2019 +/-	Stand am 31.12.2019 -Euro-	11	31.12.2018 -Euro-	31.12.2019
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	126.494.448,76	11.314.848,13	3.983.015,61	-3.862.278,12	137.930.034,38	6	-34.670.750,58	-5.991.356,48	0,00	0,00	-40.662.107,06	11	91.823.698,18	97.267.927,32
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	3.892.317,27	98.102,90	0,00	120.737,49	4.111.157,66		-2.650.935,67	-331.460,42	0,00	-2.982.396,09			1.241.381,60	1.128.761,57
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	121.847.193,95	5.433.673,97	3.983.015,61	0,00	131.263.883,53		-32.019.814,91	-5.659.896,06	0,00	-37.679.710,97			89.827.379,04	93.584.172,56
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	754.937,54	5.783.071,26	0,00	-3.983.015,61	2.554.993,19		0,00	0,00	0,00	0,00			754.937,54	2.554.993,19
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	517.136.189,84	9.781.752,86	-3.301.786,89	-120.737,49	523.495.418,32	6	-31.292.353,46	-14.701.433,47	3.279.099,43	0,00	-322.714.667,50	11	205.843.836,38	200.780.730,82
2.1 Unbebaute Grundstücke	11.302.151,84	452.131,59	-477,16	0,00	11.753.806,27		0,00	0,00	0,00	0,00			11.302.151,84	11.753.806,27
2.2 Bebaute Grundstücke	145.420.495,24	636.068,27	0,00	2.801.542,40	148.858.105,91		-49.943.437,66	-3.952.677,95	0,00	-53.896.115,61			95.477.057,58	94.961.990,30
2.3 Infrastrukturvermögen	322.277.936,04	298.646,40	-495,00	3.672.584,99	326.248.672,43		-240.573.287,53	-8.638.009,17	0,00	-249.211.296,70			81.704.648,51	77.037.375,73
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	624.140,35	0,00	0,00	0,00	624.140,35		-487.110,34	-31.025,67	0,00	-518.136,01			137.030,01	106.004,34
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	13.855.319,96	827.170,03	-557.914,50	125.269,02	14.249.844,51		-7.884.508,83	-989.568,42	539.868,96	-8.334.208,29			5.970.811,13	5.915.636,22
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.587.925,05	946.352,06	-2.742.693,76	-93.669,70	14.687.913,65		-12.404.009,10	-1.090.152,26	2.739.230,47	-10.754.930,89			4.183.915,95	3.942.982,76
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.985.881,16	6.621.384,51	-206,47	-6.626.464,20	6.980.595,00		0,00	0,00	0,00	0,00			6.985.881,16	6.980.595,00
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	38.218.424,03	2.172.626,25	-5.877.455,12	0,00	34.513.595,16	6	-11.289.877,34	0,00	5.295.060,34	0,00	-5.994.817,00	11	26.928.546,69	28.518.778,16
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	3.000.000,00	1.200.000,00	0,00	0,00	4.200.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00			3.000.000,00	4.200.000,00
3.4 Ausleihungen	13.496.366,03	972.626,25	-5.877.455,12	0,00	8.591.537,16		-5.295.060,34	0,00	5.295.060,34	0,00			8.201.305,69	8.591.537,16
3.5 Wertpapiere	15.727.240,00	0,00	0,00	0,00	15.727.240,00		0,00	0,00	0,00	0,00			15.727.240,00	15.727.240,00
Insgesamt	681.849.062,63	23.269.227,24	-5.196.226,40	-3.983.015,61	695.939.047,86	6	-357.252.981,38	-20.692.789,95	8.574.159,77	0,00	-369.371.611,56	11	324.596.081,25	326.567.436,30

7.2 Schuldenübersicht

Schuldenübersicht zum 31.12.2019								
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	bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-	-Euro-	6	
1		3	4	5	7			
1. Geldschulden								
1.1 Anleihen	29.697.785,72	2.536.790,27	8.206.304,36	18.954.691,09	32.367.340,55	-2.669.554,83		
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.3 Liquiditätskredite	29.697.785,72	2.536.790,27	8.206.304,36	18.954.691,09	32.367.340,55	-2.669.554,83		
1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.078.368,14	4.078.368,14	0,00	0,00	0,00	518.603,46		
4. Transferverbindlichkeiten	1.363.575,27	1.363.575,27	0,00	0,00	0,00	449.804,24		
5. Sonstige Verbindlichkeiten	940.216,60	913.196,35	27.020,25	0,00	0,00	-782.256,20		
Schulden insgesamt	36.079.945,73	8.891.930,03	8.233.324,61	18.954.691,09	38.563.349,06	-2.483.403,33		

7.3 Rückstellungsübersicht

Rückstellungsübersicht 2019						
Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO						
Art der Rückstellung ¹⁾	Bestand am 31.12. des Haushaltsjahres -Euro- 1	Zuführung -Euro- 2	Inanspruchnahme und Herabsetzung ²⁾ -Euro- 3	Auflösung ³⁾ -Euro- 4	Bestand am 31.12. des Vorjahres -Euro- 5	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro- 6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	66.159.212,00	2.705.777,00	1.038.853,00	0,00	64.492.288,00	+1.666.924,00
1.1 Pensionsrückstellungen	57.330.339,00	2.300.083,00	952.633,00	0,00	55.982.889,00	+1.347.450,00
1.2 Beihilferückstellungen	8.828.873,00	405.694,00	86.220,00	0,00	8.509.399,00	+319.474,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	3.184.200,00	3.115.800,00	2.924.000,00	0,00	2.992.400,00	+191.800,00
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	756.813,16	270.000,00	402.386,84	0,00	899.200,00	-132.386,84
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+/-0
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+/-0
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	162.100,00	162.100,00	0,00	0,00	0,00	+162.100,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+/-0
8. andere Rückstellungen	4.661.800,00	4.661.800,00	1.259.200,00	0,00	1.259.200,00	+3.402.600,00
Summe aller Rückstellungen	74.924.125,16	10.915.477,00	5.624.439,84	0,00	69.633.088,00	5.291.037,16
¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz						
²⁾ Inanspruchnahme und Herabsetzung sind im ordentlichen Ergebnis auszuweisen						
³⁾ Die Auflösung ist gem. § 60 Nr. 6 KomHKVO im außerordentlichen Ergebnis auszuweisen						

7.4 Forderungsübersicht

Forderungsübersicht zum 31.12.2019						
Forderungsübersicht gemäß § 57 Abs. 5 KomHKVO						
Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	Mehr (+)/ Weniger (-)
	-Euro- 2	bis zu 1 Jahr -Euro- 3	über 1 bis 5 Jahre -Euro- 4	mehr als 5 Jahre -Euro- 5	-Euro- 6	
1						7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	4.846.582,85	4.820.425,84	24.318,51	1.838,50	4.602.874,89	243.707,96
2. Forderungen aus Transferleistungen	4.606.624,51	3.931.715,62	537.232,26	137.676,63	4.298.343,73	308.280,78
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	98.665,76	96.864,37	1.801,39	0,00	2.402.176,07	-2.303.510,31
Summe aller Forderungen	9.551.873,12	8.849.005,83	563.352,16	139.515,13	11.303.394,69	-1.751.521,57

7.6 Produkte mit Leistungsdaten und Kennzahlen - Haushaltjahr 2018

THH Nr.	Produkt Nr.	Bezeichnung	Leistungsdaten und Kennzahlen		
			Bezeichnung	Plan 2019	Ist 2019
1	11.1.02	Personal und Organisation	Anzahl der dualen Studenten	4	5
			Anzahl der ausgebildeten Personen des	10	10
	11.1.03	Gebäudemanagement	Energieverbrauch Verwaltungsgebäude in MWh (mittels Klimafaktor bereinigt)*	2.000	2.163
			Prozentuale Änderung Verwaltungsgebäude (auf Basis	- 14 %	-5%
			Energieverbrauch Schulen in MWh (mittels Klimafaktor	9.600	10.089
			Prozentuale Änderung Schulen (auf Basis 2008)	- 18%	-16%
	11.1.04	Logistik und Service	Gesamtkilometerleistung der Dienstfahrzeuge	600.000	578.643
			davon mit Fahrer	33.000	27.507
			davon ohne Fahrer	567.000	551.135
	11.1.05	Tul und Telekommunikation	Quote virtualisierte Arbeitsplätze in %	85	87
			Behebung von Störungen innerhalb 3 Tagen in %	65	71
	11.1.07	Finanz- und Rechnungswesen, Kassenangelegenheiten	Anzahl Vollstreckungsfälle	8.500	7.936
Durchschnittlicher Betrag je Vollstreckungsfall in l			200,00	269,36	
11.1.08	Kommunalaufsicht und Personenstandswesen	Anzahl Beratungsfälle Kommunalaufsicht	500	512	
		Anzahl Vorbeglaubigungen	140	151	
		Anzahl Namensänderungen	12	13	
2	12.2.06	Verkehrsüberwachung	Messplätze stationärer Geschwindigkeitsüberwachung	20	20
			Anlagen für stationäre Geschwindigkeitsüberwachung	14	18
			Anzahl der Bußgeldverfahren (Geschwindigkeitsverstöße)	11.000	13.709
			Anzahl der Verwarngeldverfahren	47.000	55.445
	12.2.07	Fahrerlaubniswesen	Antragszahlen gesamt	7.000	8.191
			davon u. a.		
			Ersterteilungen	1.200	1.302
			Ersterteilungen begleitetes Fahren mit 17	1.150	1.088
			Neuerteilungen	250	238
			Verlängerungen	600	933
			Umstellungen	630	1.049
			Fahrerlaubnisse zur Fahrgastbeförderung	150	169
Internationale Führerscheine			750	779	
Fahrtenschreiberkarten			1.200	1.080	
12.2.08	Fahrzeug-Zulassungswesen	Rücknahmen/Versagungen	150	110	
		Rücknahmen/Verzicht	80	75	
		Vorgänge zum Kfz-Bestand gesamt	120.000	123.641	
		davon u. a.			
		Zugänge (Neuzulassungen usw.)	30.500	31.659	
		Abgänge (Abmeldungen, Löschungen usw.)	29.000	30.116	
		Änderungen (Umschreibungen, Adressänderungen usw.)	18.500	19.268	
		Sonst. Schaltervorgänge (z. B. externe Abmeldungen, Anzeigen und Auskunftsersuchen	11.000	13.474	
Sonst. Vorgänge (Reservierungen, Tarnkennzeichen usw.)	8.500	9.006			
12.2.10	Lebensmittelüberwachung	Zahl der Betriebskontrollen	10.000	7.621	
		Zahl der Proben	900	724	
12.6.01	Abwehrender Brandschutz	Zahl der Proben	500	461	
		Führerscheine Klasse C (ab 7,5 t ZGG) durch Kreisfeuerwehrfahrschule	36	24	
4	24.2.01	Leistungen nach dem BaföG	Ausbildungen in der Brandsimulationsanlage	400	300
			Anzahl der Bewilligungen pro Jahr	320	208
31.1.03	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen	Anzahl der Bewilligungen pro Jahr	320	208	
		Anzahl Personen pro Jahr örtlich	1.034	1056	
		Anzahl Personen ambulant pro Jahr örtlich	818	852	
		Anzahl Personen teilstationär pro Jahr örtlich	252	241	

THH Nr.	Produkt Nr.	Bezeichnung	Leistungsdaten und Kennzahlen		
			Bezeichnung	Plan 2019	Ist 2019
			Anzahl Personen stationär pro Jahr örtlich	108	114
			Anzahl Personen pro Jahr überörtlich	1.350	1361
			Anzahl Personen teilstationär pro Jahr überörtlich	1.284	1301
			Anzahl Personen stationär pro Jahr überörtlich	481	457
			Anteil Personen amb. Leistungen zu (teil.-)stat. Leistungen in	39,55	39,06
			Kosten/Personen in I örtlicher Träger	10.500,00	11458,86
			davon		
			Kosten/Personen im ambulanten Bereich in I	6.000,00	6469,58
			Kosten/Personen im teilstat. Bereich in I	12.500,00	14257,76
			Kosten/Personen im stationären Bereich in I	25.000,00	28285,89
			Kosten/Personen in I überörtlicher Träger	26.500,00	28152,84
			davon		
			Kosten/Personen im teilstat. Bereich in I	44.000,00	17706,55
			Kosten/Personen im stationären Bereich in I	31.000,00	33435
			Gesamtkosten/Personen in I	22.000,00	23118,62
			Anteil Kosten überörtlicher Träger in %	78	75,99
	31.1.05	Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten und in anderen Lebenslagen	Anzahl der Personen "Bestattungskosten" pro Jahr	50	31
			Anzahl der Personen "Blindenhilfe" pro Jahr	50	44
			Anzahl der Personen "Hilfen nach § 67 SGB XII" pro Jahr	15	6
			Anzahl der Personen "Weiterführung des Haushaltes" pro	3	1
			Anzahl der geförderten Altenveranstaltungen pro Jahr	250	223
	31.1.06	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	Anzahl Personen pro Jahr	1.450	1440
			Gesamtkosten/Personen in I	4.800,00	4907,65
	31.1.08	Hilfe zur Pflege (ab 2017)	Anzahl der Personen außerhalb von Einrichtungen pro Jahr	85	59
			Anzahl der Personen innerhalb von Einrichtungen örtlich pro	456	453
			Anzahl der Personen innerhalb von Einrichtungen überörtlich	64	61
			Gesamtkosten/Personen in I	6.000,00	6.186,05
	31.1.10	Hilfe zum Lebensunterhalt	Anzahl Personen pro Jahr	200	170
			Gesamtkosten/Personen in I	2.575,00	3611
	31.1.12	Leistungen für Bildung und	Anzahl Personen "BuT" pro Jahr	35	30
			Gesamtkosten/Personen "BuT" pro Jahr in I	157,00	142,33
	31.3.01	Leistungen gemäß AsylbLG	Anzahl Personen pro Jahr	800	931
			Gesamtkosten/Personen in I	9.375,00	7675,14
	31.3.11	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 2 AsylbLG	Anzahl Personen "BuT" pro Jahr	250	212
			Gesamtkosten/Personen "BuT" pro Jahr in I	200,00	250,43
	32.1.01	Leistungen nach BVG, OEG u. a.	Anzahl der Bewilligungen (pro Jahr)	20	23
	34.4.01	Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge	Anzahl Personen pro Jahr	25	27
	34.5.01	Landesblindengeld	Anzahl Personen pro Jahr	190	188
	34.6.01	Leistungen gemäß Wohngeldgesetz	Anzahl der Haushalte mit Mietzuschuss pro Jahr (Durchschnitt)	1.150	1.017
			Anzahl der Haushalte mit Lastenzuschuss pro Jahr (Durchschnitt)	200	176
	34.7.00	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	Anzahl Personen "BuT" pro Jahr	1.450	1.371
			Gesamtkosten/Personen "BuT" pro Jahr in I	210,00	232,45
	35.1.02	Versicherungsamt	Anzahl der Antragsaufnahmen (pro Jahr)	1.250	921
	35.1.03	Besondere soziale Hilfen	Anzahl der Personen "sichere Verhütungsmittel" pro Jahr	25	9

THH Nr.	Produkt Nr.	Bezeichnung	Leistungsdaten und Kennzahlen		
			Bezeichnung	Plan 2019	Ist 2019
	36.3.08	Leistungen nach dem Bundeselterngeld- und Elternzeitgesetz	Anzahl der Personen (Elternteile)	1.900	2.040
			Bewilligte Leistungen in Tsd. I	11.500,00	12.444,00
5	34.1.01	Unterhaltsvorschussleistungen	Rückholquote in %	15,00	18,90
	36.1.01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und	Anzahl der qualifizierten Tagespflegepersonen	80	66
		Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und	Durchführung Qualifizierungskurse Tagespflege	1	0
	36.2.01	Jugendarbeit	Anzahl der geförderten Freizeitmaßnahmen	140	122
			Anzahl der ausgestellten Juleicas	170	147
	36.3.01	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	Anzahl der geförderten Maßnahmen gem. Kooperationsvereinbarung mit den Schulen	50	52
	36.3.02	Förderung der Erziehung in der Familie	Anzahl der geförderten Anträge gem. der Verwaltungshandreichung zur Förderung der freien Jugendhilfe	12	15
			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	91,0
	36.3.04	Hilfen für junge Volljährige	Anteil der jungen Volljährigen, die mit Beendigung der Hilfe einen Schul- oder Berufsabschluss haben in %		
	36.3.05	Eingliederungshilfe nach § 35a SGB VIII	Vermittlung in passgenaue Hilfe erfolgt innerhalb eines Monats nach Feststellung des individuellen Hilfebedarfs in %	90,0	90,0
	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 %	90,0	98,0
			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	95,0	89,0
7	31.2.05	Eingliederungsleistungen, Bund	Integrationsquote nach § 48a SGB II in %	23,5	27,7
			Grad des Mittelabrufs in %	100,0	93,30
8	12.2.13	Umwelt- und Hygienelabor - Abteilung Wasserlabor	Probenahmen	4.800	4.131
			Analysen	40.000	37.219
			Analyseberichte des Wasserlabors innerhalb von 4 Wochen	85	85
			Trichinenberichte innerhalb 1 Tag in %	70	100
			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	77
	52.1.01	Bauaufsicht	Genehmigungsanträge und Mitteilungen für sonstige genehmigungsfreie Baumaßnahmen	1.600	1.814
			Genehmigungsdauer für vereinfachte Baugenehmigungsverfahren < 6 Wochen in %	75	68
	52.2.01	Wohnraumförderung	Anträge auf Wohnraumförderung	40	20
			Voranträge/Wohnberechtigungsscheine innerhalb einer	95	100
			Hauptanträge innerhalb eines Monats in %	95	100
	52.3.01	Baudenkmalpflege	Anzahl der Denkmalrechtlichen Vorgänge	175	192
			EStG-Bescheinigungen innerhalb 2 Wochen in %	90	80
	53.7.02	Ordnungsaufgaben nach dem Abfall- und Bodenschutzrecht	Anzahl der Ordnungsverfahren	40	57
			Anzahl der OVI-Verfahren	90	85

THH Nr.	Produkt Nr.	Bezeichnung	Leistungsdaten und Kennzahlen	Plan 2019	Ist 2019
			Bezeichnung		
			Anzahl der Stellungnahmen	700	356
	53.8.02	Ordnungsaufgaben nach dem Wasserrecht	Anzahl der Ordnungsverfahren	90	70
			Anzahl der OWI-Verfahren	105	63
			Anzahl der Zulassungsbescheide	450	388
			Anzahl der Stellungnahmen	710	523
	54.2.01		Kreisstraßen	Kreisstraßen (in km)	648
			Radwege (in km)	395	391
	55.4.01	Naturschutz und	Naturschutzgebiete (Anzahl (Fläche in ha))	49 (20.508)	45 (8.027)
			Landschaftsschutzgebiete (Anzahl (Fläche in ha))	59 (18.780)	60 (18.800)
			Naturdenkmale (Anzahl)	170	98
			Geschützte Landschaftsbestandteile i. S. von § 29	15	13
			Geschützte Landschaftsbestandteile i. S. von § 22	150	88
			Wallhecken (geschätzt in km)	400	400
			Gesetzlich geschützte Biotope	2.000	2.048
			Verwend. Ersatzgelder i. S. von § 7 NAGBNatSchG u. § 17 BNatSchG in l	600.000	601.546
			Verpachtete Grünland-Pflegeflächen in ha	510	538
	56.1.01	Immissionsschutz	Immissionsschutzrechtliche Vorgänge	250	282
			Vollständigkeitsprüfungen innerhalb von 2 Wochen in %	95	100
			Messung innerhalb von 2 Wochen durchgeführt in %	95	95
			Einhaltung der Fristen in %	95	100
	57.1.01	Wirtschaftsförderung	Zufriedenheit von Kunden mit den Leistungen der Existenzgründungsberatung (Note)	2,5	1,2
	57.5.01	Tourismus	Internetbesuche auf www.TouROw.de pro Monat	8.000	6.554
			Internetbesuche auf www.nordpfade.info pro Monat	3.000	3.102
			Bestellte Prospekte pro Jahr	3.000	3.791
			Bestellte Radkarten pro Jahr	80	89
			Durchführung von DTV-Klassifizierungen	15	3
			TouROw- Mitgliederzahl	100	90
			Note der Zufriedenheit seitens der Mitglieder mit der Arbeit des TouROw	2,2	1,7