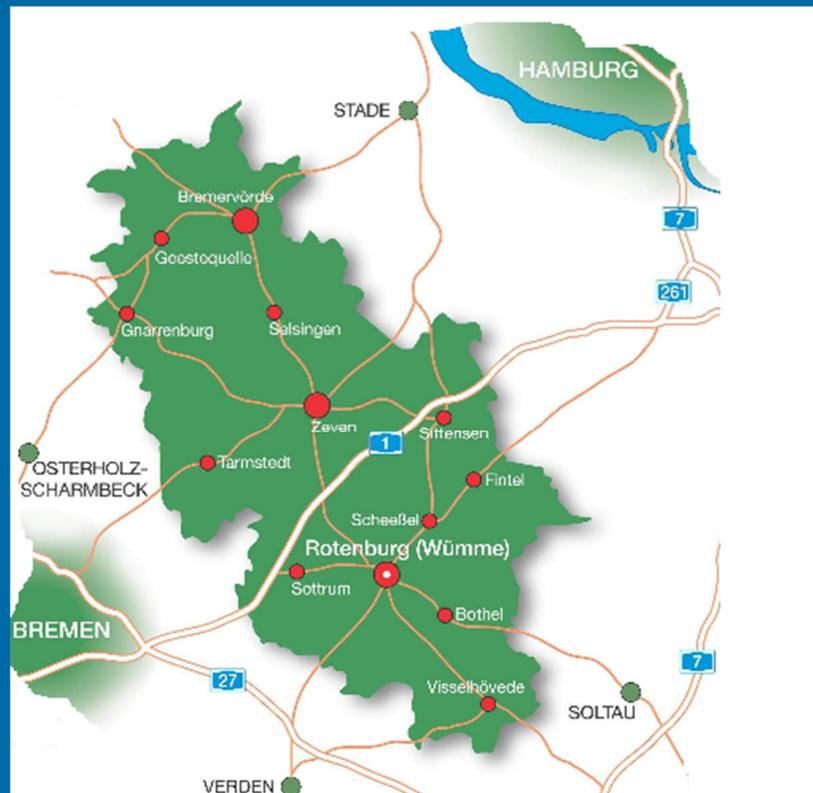




Landkreis Rotenburg (Wümme)

Jahresabschluss 2020

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



Inhaltsverzeichnis

Seite:

| | | |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1. | Allgemeines zum Jahresabschluss 2020 | 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 | 40 |
| 5. | Anhang zum Jahresabschluss | 46 |
| 5.1 | Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss | 46 |
| 5.2 | Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden | 46 |
| 5.3 | Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen | 47 |
| 5.4 | Haftungsverhältnisse | 48 |
| 6. | Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss | 48 |
| 6.1 | Verpflichtung und Inhalte des Rechenschaftsberichts | 48 |
| 6.2 | Verlauf der Haushaltswirtschaft und finanzwirtschaftliche Lage | 48 |
| 6.3 | Vorgänge besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag | 48 |
| 6.4 | Für die Aufgabenerfüllung zu erwartende finanzwirtschaftliche Risiken | 48 |
| 6.5 | Unentgeltliche Vermögensübertragungen | 49 |
| 6.6 | Erläuterungen zu übertragenen Haushaltsermächtigungen | 49 |
| 7. | Anlagen zum Anhang | 50 |
| 7.1 | Anlagenübersicht | 51 |
| 7.2 | Schuldenübersicht | 52 |
| 7.3 | Rückstellungsübersicht | 53 |
| 7.4 | Forderungsübersicht | 54 |
| 7.5 | Bilanz zur Veröffentlichung (Komprimierte Darstellung) | 55 |
| 7.6 | Übersicht über Produkt mit Leistungsdaten und Kennzahlen | 56 |

1. Allgemeines zum Jahresabschluss 2020

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 2020 konnte mit einem um 22,7 Mio. € über dem Planergebnis liegenden Jahresüberschuss von 23,5 Mio. € abgeschlossen werden. Ursächlich waren um rd. 18,3 Mio. € höhere ordentliche Erträge, um 4,7 Mio. € unter dem Planansatz liegende ordentliche Aufwendungen und ein um 0,3 Mio. € unter dem Planansatz liegendes außerordentliches Ergebnis. Die ordentlichen Erträge konnten in der Ergebnisrechnung in fast allen Positionen besser als geplant abschließen, insbesondere wurden um 8,3 Mio. € höhere Zuwendungen und allgemeine Umlagen, um 3,3 Mio. € höhere Kostenerstattungen und Kostenumlagen und um 3,0 Mio. € höhere öffentlich-rechtliche Entgelte realisiert. Auch die ordentlichen Aufwendungen konnten in fast allen Ergebnispositionen besser als geplant abschließen, insbesondere waren um 2,2 Mio. € geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 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 75,9 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr um rd. 4,8 Mio. € höher ausgewiesen werden. Der hohe Liquiditätsbestand ist zum größten Teil durch die übertragenen Haushaltsausgabereste von 52,4 Mio. € und kurzfristig zahlungswirksam werdende Rückstellungen von 2,6 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 - 2019 - | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-) | Ergebnis des Haushaltsjahres - 2020 - | mehr(+)/weniger (-) | Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | -Euro- | | | | | | |
| ordentliche Erträge | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 1.690.276,89 € | 1.690.000,00 € | 0,00 € | 1.599.335,92 € | -90.664,08 € | 0,00 € | - |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 193.828.239,69 € | 197.041.000,00 € | 0,00 € | 205.344.532,58 € | 8.303.532,58 € | 0,00 € | - |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten | 9.374.240,16 € | 8.290.800,00 € | 0,00 € | 9.448.103,04 € | 1.157.303,04 € | 0,00 € | - |
| 4. sonstige Transfererträge | 10.914.913,65 € | 7.051.400,00 € | 0,00 € | 7.819.628,10 € | 768.228,10 € | 0,00 € | - |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte | 10.033.297,80 € | 9.767.100,00 € | 0,00 € | 12.763.863,66 € | 2.996.763,66 € | 0,00 € | - |
| 6. privatrechtliche Entgelte | 1.266.310,02 € | 682.300,00 € | 0,00 € | 932.053,81 € | 249.753,81 € | 0,00 € | - |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 83.386.700,66 € | 83.316.200,00 € | 0,00 € | 86.641.034,58 € | 3.324.834,58 € | 0,00 € | - |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 1.454.291,17 € | 1.433.500,00 € | 0,00 € | 2.535.352,79 € | 1.101.852,79 € | 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 | 4.940.870,72 € | 3.263.300,00 € | 0,00 € | 3.732.600,34 € | 469.300,34 € | 0,00 € | - |
| 12. = Summe ordentliche Erträge | 316.889.140,76 € | 312.535.600,00 € | 0,00 € | 330.816.504,82 € | 18.280.904,82 € | 0,00 € | - |
| ordentliche Aufwendungen | - | - | - | - | - | - | - |
| 13. Personalaufwendungen | 54.533.587,39 € | 57.451.600,00 € | 0,00 € | 57.008.292,21 € | -443.307,79 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 14. Versorgungsaufwendungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 249.401,00 € | 249.401,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 19.335.265,00 € | 21.427.300,00 € | 0,00 € | 19.186.173,52 € | -2.241.126,48 € | 1.223.406,42 € | 0,00 € |
| 16. Abschreibungen | 21.328.354,20 € | 20.619.400,00 € | 0,00 € | 19.785.451,36 € | -833.948,64 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 1.090.883,96 € | 1.400.000,00 € | 0,00 € | 987.423,12 € | -412.576,88 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 18. Transferaufwendungen | 182.685.499,81 € | 196.165.300,00 € | 0,00 € | 195.402.589,08 € | -762.710,92 € | 4.884.102,86 € | 0,00 € |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen | 16.476.342,44 € | 14.697.500,00 € | 0,00 € | 14.376.080,54 € | -321.419,46 € | 298.000,00 € | 0,00 € |
| 20. = Summe ordentliche Aufwendungen | 295.449.932,80 € | 311.761.100,00 € | 0,00 € | 306.995.410,83 € | -4.765.689,17 € | 6.405.509,28 € | 0,00 € |
| 21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) | | | | | | | |
| Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-) | 21.439.207,96 € | 774.500,00 € | 0,00 € | 23.821.093,99 € | 23.046.593,99 € | -6.405.509,28 € | 0,00 € |
| 22. außerordentliche Erträge | 123.520,16 € | 0,00 € | 0,00 € | 75.575,04 € | 75.575,04 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 23. außerordentliche Aufwendungen | 11.580,70 € | 0,00 € | 0,00 € | 360.097,73 € | 360.097,73 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen) | 111.939,46 € | 0,00 € | 0,00 € | -284.522,69 € | -284.522,69 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) | | | | | | | |
| Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) | 21.551.147,42 € | 774.500,00 € | 0,00 € | 23.536.571,30 € | 22.762.071,30 € | -6.405.509,28 € | 0,00 € |

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

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis des Vorjahres - 2019 - | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-) | Ergebnis des Haushaltsjahres - 2020 - | 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 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | - | |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 24.131,54 € | 23.000,00 € | 0,00 € | 21.911,13 € | -1.088,87 € | 0,00 € | - | |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten | 57.824,27 € | 60.300,00 € | 0,00 € | 59.911,46 € | -388,54 € | 0,00 € | - | |
| 4. sonstige Transfererträge | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | - | |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte | 254.562,04 € | 232.500,00 € | 0,00 € | 274.928,21 € | 42.428,21 € | 0,00 € | - | |
| 6. privatrechtliche Entgelte | 662.021,88 € | 258.100,00 € | 0,00 € | 386.440,59 € | 128.340,59 € | 0,00 € | - | |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 643.458,53 € | 400.400,00 € | 0,00 € | 484.757,83 € | 84.357,83 € | 0,00 € | - | |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 7.872,51 € | 9.600,00 € | 0,00 € | 6.350,46 € | -3.249,54 € | 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 | 389.018,75 € | 105.000,00 € | 0,00 € | 195.442,00 € | 90.442,00 € | 0,00 € | - | |
| 12. = Summe ordentliche Erträge | 2.038.889,52 € | 1.088.900,00 € | 0,00 € | 1.429.741,68 € | 340.841,68 € | 0,00 € | - | |
| ordentliche Aufwendungen | - | - | - | - | - | - | - | |
| 13. Personalaufwendungen | 10.403.003,59 € | 10.933.900,00 € | 0,00 € | 11.428.705,92 € | 494.805,92 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 14. Versorgungsaufwendungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 56.674,17 € | 56.674,17 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.116.740,60 € | 5.945.000,00 € | 0,00 € | 4.737.147,94 € | -1.207.852,06 € | 97.406,00 € | 0,00 € | |
| 16. Abschreibungen | 1.615.271,52 € | 1.338.200,00 € | 0,00 € | 1.506.284,11 € | 168.084,11 € | 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 | 31.015,22 € | 33.000,00 € | 0,00 € | 37.952,40 € | 4.952,40 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.721.138,03 € | 3.253.200,00 € | 0,00 € | 2.589.726,09 € | -663.473,91 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 20. = Summe ordentliche Aufwendungen | 18.887.168,96 € | 21.503.300,00 € | 0,00 € | 20.356.490,63 € | -1.146.809,37 € | 97.406,00 € | 0,00 € | |
| 21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) | | | | | | | | |
| Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-) | -16.848.279,44 € | -20.414.400,00 € | 0,00 € | -18.926.748,95 € | 1.487.651,05 € | -97.406,00 € | 0,00 € | |
| 22. außerordentliche Erträge | 21.864,17 € | 0,00 € | 0,00 € | 18.824,05 € | 18.824,05 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 23. außerordentliche Aufwendungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 192,09 € | 192,09 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen) | 21.864,17 € | 0,00 € | 0,00 € | 18.631,96 € | 18.631,96 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) | | | | | | | | |
| Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) | -16.826.415,27 € | -20.414.400,00 € | 0,00 € | -18.908.116,99 € | 1.506.283,01 € | -97.406,00 € | 0,00 € | |
| 26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 18.504.288,35 € | 22.511.200,00 € | 0,00 € | 21.221.542,80 € | -1.289.657,20 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 2.476.740,64 € | 3.017.400,00 € | 0,00 € | 3.105.914,75 € | 88.514,75 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | 16.027.547,71 € | 19.493.800,00 € | 0,00 € | 18.115.628,05 € | -1.378.171,95 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -798.867,56 € | -920.600,00 € | 0,00 € | -792.488,94 € | 128.111,06 € | -97.406,00 € | 0,00 € | |

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

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis des Vorjahres - 2019 - | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-) | Ergebnis des Haushaltsjahres - 2020 - | 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 | 919.527,30 € | 900.500,00 € | 0,00 € | 1.083.723,56 € | 183.223,56 € | 0,00 € | - |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten | 307.829,04 € | 292.300,00 € | 0,00 € | 309.379,93 € | 17.079,93 € | 0,00 € | - |
| 4. sonstige Transfererträge | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | - |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte | 4.335.585,82 € | 3.863.000,00 € | 0,00 € | 3.979.342,10 € | 116.342,10 € | 0,00 € | - |
| 6. privatrechtliche Entgelte | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | - |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.717.735,27 € | 1.875.200,00 € | 0,00 € | 1.284.517,13 € | -590.682,87 € | 0,00 € | - |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 34.148,80 € | 29.000,00 € | 0,00 € | 31.633,73 € | 2.633,73 € | 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 | 3.332.708,20 € | 3.024.700,00 € | 0,00 € | 3.065.728,55 € | 41.028,55 € | 0,00 € | - |
| 12. = Summe ordentliche Erträge | 10.647.534,43 € | 9.984.700,00 € | 0,00 € | 9.754.325,00 € | -230.375,00 € | 0,00 € | - |
| ordentliche Aufwendungen | - | - | - | - | - | - | - |
| 13. Personalaufwendungen | 8.558.619,80 € | 8.973.200,00 € | 0,00 € | 8.470.581,74 € | -502.618,26 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 14. Versorgungsaufwendungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 53.750,23 € | 53.750,23 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.462.817,93 € | 1.601.500,00 € | 0,00 € | 1.290.384,34 € | -311.115,66 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 16. Abschreibungen | 706.156,94 € | 682.800,00 € | 0,00 € | 689.925,62 € | 7.125,62 € | 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 | 3.456.157,23 € | 3.431.200,00 € | 0,00 € | 3.203.776,18 € | -227.423,82 € | 25.000,00 € | 0,00 € |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen | 505.192,26 € | 951.000,00 € | 0,00 € | 482.859,06 € | -468.140,94 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 20. = Summe ordentliche Aufwendungen | 14.688.944,16 € | 15.639.700,00 € | 0,00 € | 14.191.277,17 € | -1.448.422,83 € | 25.000,00 € | 0,00 € |
| 21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) | | | | | | | |
| Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-) | -4.041.409,73 € | -5.655.000,00 € | 0,00 € | -4.436.952,17 € | 1.218.047,83 € | -25.000,00 € | 0,00 € |
| 22. außerordentliche Erträge | 53.038,18 € | 0,00 € | 0,00 € | 27.010,00 € | 27.010,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 23. außerordentliche Aufwendungen | 9.322,44 € | 0,00 € | 0,00 € | 228.248,54 € | 228.248,54 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen) | 43.715,74 € | 0,00 € | 0,00 € | -201.238,54 € | -201.238,54 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) | | | | | | | |
| Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) | -3.997.693,99 € | -5.655.000,00 € | 0,00 € | -4.638.190,71 € | 1.016.809,29 € | -25.000,00 € | 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 | 3.473.702,07 € | 4.452.000,00 € | 0,00 € | 3.893.570,49 € | -558.429,51 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | -3.473.702,07 € | -4.452.000,00 € | 0,00 € | -3.893.570,49 € | 558.429,51 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -7.471.396,06 € | -10.107.000,00 € | 0,00 € | -8.531.761,20 € | 1.575.238,80 € | -25.000,00 € | 0,00 € |

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

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis des Vorjahres - 2019 - | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-) | Ergebnis des Haushaltsjahres - 2020 - | 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 | 3.655.492,51 € | 4.327.500,00 € | 0,00 € | 5.586.830,97 € | 1.259.330,97 € | 0,00 € | - |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten | 3.396.894,25 € | 3.336.000,00 € | 0,00 € | 3.441.118,94 € | 105.118,94 € | 0,00 € | - |
| 4. sonstige Transfererträge | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | - |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte | 682.786,29 € | 645.900,00 € | 0,00 € | 623.643,83 € | -22.256,17 € | 0,00 € | - |
| 6. privatrechtliche Entgelte | 305.304,64 € | 152.900,00 € | 0,00 € | 240.968,46 € | 88.068,46 € | 0,00 € | - |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 660.469,06 € | 623.200,00 € | 0,00 € | 674.400,63 € | 51.200,63 € | 0,00 € | - |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 12,00 € | 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 | 259.530,34 € | 25.000,00 € | 0,00 € | 155.860,65 € | 130.860,65 € | 0,00 € | - |
| 12. = Summe ordentliche Erträge | 8.960.489,09 € | 9.110.500,00 € | 0,00 € | 10.722.823,48 € | 1.612.323,48 € | 0,00 € | - |
| ordentliche Aufwendungen | - | - | - | - | - | - | - |
| 13. Personalaufwendungen | 4.131.118,16 € | 4.169.100,00 € | 0,00 € | 4.167.343,22 € | -1.756,78 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 14. Versorgungsaufwendungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 6.450,04 € | 6.450,04 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.200.880,96 € | 5.814.500,00 € | 0,00 € | 5.440.045,07 € | -374.454,93 € | 205.963,91 € | 0,00 € |
| 16. Abschreibungen | 5.871.029,03 € | 5.954.600,00 € | 0,00 € | 5.994.905,30 € | 40.305,30 € | 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 | 14.615.570,11 € | 16.323.900,00 € | 0,00 € | 16.952.583,34 € | 628.683,34 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen | 7.232.135,05 € | 7.831.700,00 € | 0,00 € | 6.850.192,54 € | -981.507,46 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 20. = Summe ordentliche Aufwendungen | 37.050.733,31 € | 40.093.800,00 € | 0,00 € | 39.411.519,51 € | -682.280,49 € | 205.963,91 € | 0,00 € |
| 21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) | | | | | | | |
| Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-) | -28.090.244,22 € | -30.983.300,00 € | 0,00 € | -28.688.696,03 € | 2.294.603,97 € | -205.963,91 € | 0,00 € |
| 22. außerordentliche Erträge | 4.595,77 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.050,00 € | 2.050,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 23. außerordentliche Aufwendungen | 1.438,51 € | 0,00 € | 0,00 € | 131.657,10 € | 131.657,10 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen) | 3.157,26 € | 0,00 € | 0,00 € | -129.607,10 € | -129.607,10 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) | | | | | | | |
| Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) | -28.087.086,96 € | -30.983.300,00 € | 0,00 € | -28.818.303,13 € | 2.164.996,87 € | -205.963,91 € | 0,00 € |
| 26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 216.782,74 € | 272.700,00 € | 0,00 € | 216.782,74 € | -55.917,26 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 3.270.026,93 € | 4.042.800,00 € | 0,00 € | 3.201.517,21 € | -841.282,79 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | -3.053.244,19 € | -3.770.100,00 € | 0,00 € | -2.984.734,47 € | 785.365,53 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -31.140.331,15 € | -34.753.400,00 € | 0,00 € | -31.803.037,60 € | 2.950.362,40 € | -205.963,91 € | 0,00 € |

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

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis des Vorjahres - 2019 - | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-) | Ergebnis des Haushaltsjahres - 2020 - | 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 | 597.867,62 € | 526.000,00 € | 0,00 € | 606.263,75 € | 80.263,75 € | 0,00 € | - |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten | 3.352,92 € | 2.700,00 € | 0,00 € | 3.311,60 € | 611,60 € | 0,00 € | - |
| 4. sonstige Transfererträge | 5.849.097,97 € | 2.165.400,00 € | 0,00 € | 2.794.138,86 € | 628.738,86 € | 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 | 72.208.578,98 € | 73.456.300,00 € | 0,00 € | 75.735.396,32 € | 2.279.096,32 € | 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 | 173.339,92 € | 42.500,00 € | 0,00 € | 51.063,00 € | 8.563,00 € | 0,00 € | - |
| 12. = Summe ordentliche Erträge | 78.832.237,41 € | 76.192.900,00 € | 0,00 € | 79.190.173,53 € | 2.997.273,53 € | 0,00 € | - |
| ordentliche Aufwendungen | - | - | - | - | - | - | - |
| 13. Personalaufwendungen | 4.593.016,21 € | 5.216.700,00 € | 0,00 € | 5.127.275,69 € | -89.424,31 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 14. Versorgungsaufwendungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 32.035,14 € | 32.035,14 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 21.335,56 € | 35.000,00 € | 0,00 € | 18.260,68 € | -16.739,32 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 16. Abschreibungen | 112.710,18 € | 138.600,00 € | 0,00 € | 144.902,26 € | 6.302,26 € | 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 | 83.586.249,54 € | 88.939.300,00 € | 0,00 € | 88.673.306,34 € | -265.993,66 € | 859.102,86 € | 0,00 € |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.923.114,86 € | 942.300,00 € | 0,00 € | 2.988.761,81 € | 2.046.461,81 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 20. = Summe ordentliche Aufwendungen | 92.236.426,35 € | 95.271.900,00 € | 0,00 € | 96.984.541,92 € | 1.712.641,92 € | 859.102,86 € | 0,00 € |
| 21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) | | | | | | | |
| Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-) | -13.404.188,94 € | -19.079.000,00 € | 0,00 € | -17.794.368,39 € | 1.284.631,61 € | -859.102,86 € | 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 (-) | -13.404.188,94 € | -19.079.000,00 € | 0,00 € | -17.794.368,39 € | 1.284.631,61 € | -859.102,86 € | 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 | 1.829.860,03 € | 2.277.600,00 € | 0,00 € | 2.127.177,59 € | -150.422,41 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | -1.829.860,03 € | -2.277.600,00 € | 0,00 € | -2.127.177,59 € | 150.422,41 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -15.234.048,97 € | -21.356.600,00 € | 0,00 € | -19.921.545,98 € | 1.435.054,02 € | -859.102,86 € | 0,00 € |

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

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis des Vorjahres - 2019 - | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-) | Ergebnis des Haushaltsjahres - 2020 - | 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 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | - |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.376.811,63 € | 2.220.000,00 € | 0,00 € | 3.177.537,65 € | 957.537,65 € | 0,00 € | - |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten | 1.048,07 € | 1.100,00 € | 0,00 € | 1.048,06 € | -51,94 € | 0,00 € | - |
| 4. sonstige Transfererträge | 2.205.864,68 € | 2.232.500,00 € | 0,00 € | 2.344.092,51 € | 111.592,51 € | 0,00 € | - |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte | 1.179,30 € | 1.000,00 € | 0,00 € | 462,00 € | -538,00 € | 0,00 € | - |
| 6. privatrechtliche Entgelte | 19,60 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | - |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 7.510.025,43 € | 6.223.600,00 € | 0,00 € | 7.300.032,57 € | 1.076.432,57 € | 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 | 100.808,23 € | 500,00 € | 0,00 € | 220,50 € | -279,50 € | 0,00 € | - |
| 12. = Summe ordentliche Erträge | 12.195.756,94 € | 10.678.700,00 € | 0,00 € | 12.823.393,29 € | 2.144.693,29 € | 0,00 € | - |
| ordentliche Aufwendungen | - | - | - | - | - | - | - |
| 13. Personalaufwendungen | 5.822.200,39 € | 6.377.400,00 € | 0,00 € | 6.229.621,49 € | -147.778,51 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 14. Versorgungsaufwendungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 21.500,06 € | 21.500,06 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.993,64 € | 8.200,00 € | 0,00 € | 444,18 € | -7.755,82 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 16. Abschreibungen | 134.681,64 € | 126.000,00 € | 0,00 € | 121.371,99 € | -4.628,01 € | 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 | 34.336.272,12 € | 38.096.600,00 € | 0,00 € | 39.415.299,58 € | 1.318.699,58 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.215.827,57 € | 862.800,00 € | 0,00 € | 655.319,40 € | -207.480,60 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 20. = Summe ordentliche Aufwendungen | 41.514.975,36 € | 45.471.000,00 € | 0,00 € | 46.443.556,70 € | 972.556,70 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) | | | | | | | |
| Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-) | -29.319.218,42 € | -34.792.300,00 € | 0,00 € | -33.620.163,41 € | 1.172.136,59 € | 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 (-) | -29.319.218,42 € | -34.792.300,00 € | 0,00 € | -33.620.163,41 € | 1.172.136,59 € | 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 | 2.211.298,76 € | 2.608.000,00 € | 0,00 € | 2.523.645,57 € | -84.354,43 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | -2.211.298,76 € | -2.608.000,00 € | 0,00 € | -2.523.645,57 € | 84.354,43 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -31.530.517,18 € | -37.400.300,00 € | 0,00 € | -36.143.808,98 € | 1.256.491,02 € | 0,00 € | 0,00 € |

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

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis des Vorjahres - 2019 - | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-) | Ergebnis des Haushaltsjahres - 2020 - | 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 | 238.905,20 € | 225.000,00 € | 0,00 € | 197.368,65 € | -27.631,35 € | 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 | 301.663,59 € | 240.700,00 € | 0,00 € | 110.064,42 € | -130.635,58 € | 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 € | 500.000,00 € | 467.400,00 € | 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 | 78.275,26 € | 400,00 € | 0,00 € | 13.247,71 € | 12.847,71 € | 0,00 € | - |
| 12. = Summe ordentliche Erträge | 618.844,05 € | 498.700,00 € | 0,00 € | 820.680,78 € | 321.980,78 € | 0,00 € | - |
| ordentliche Aufwendungen | - | - | - | - | - | - | - |
| 13. Personalaufwendungen | 2.852.623,26 € | 3.092.100,00 € | 0,00 € | 3.224.333,90 € | 132.233,90 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 14. Versorgungsaufwendungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 19.242,59 € | 19.242,59 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 46.713,52 € | 94.100,00 € | 0,00 € | 152.566,55 € | 58.466,55 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 16. Abschreibungen | 25.932,77 € | 25.600,00 € | 0,00 € | 27.230,92 € | 1.630,92 € | 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 | 167.500,00 € | 218.600,00 € | 0,00 € | 207.676,69 € | -10.923,31 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen | 110.842,50 € | 71.100,00 € | 0,00 € | 204.162,74 € | 133.062,74 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 20. = Summe ordentliche Aufwendungen | 3.203.612,05 € | 3.501.500,00 € | 0,00 € | 3.835.213,39 € | 333.713,39 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) | | | | | | | |
| Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-) | -2.584.768,00 € | -3.002.800,00 € | 0,00 € | -3.014.532,61 € | -11.732,61 € | 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 (-) | -2.584.768,00 € | -3.002.800,00 € | 0,00 € | -3.014.532,61 € | -11.732,61 € | 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 | 1.210.626,24 € | 1.430.000,00 € | 0,00 € | 1.501.354,63 € | 71.354,63 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | -1.210.626,24 € | -1.430.000,00 € | 0,00 € | -1.501.354,63 € | -71.354,63 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -3.795.394,24 € | -4.432.800,00 € | 0,00 € | -4.515.887,24 € | -83.087,24 € | 0,00 € | 0,00 € |

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

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis des Vorjahres - 2019 - | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-) | Ergebnis des Haushaltsjahres - 2020 - | 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 | 41.491.525,95 € | 40.294.000,00 € | 0,00 € | 42.528.958,86 € | 2.234.958,86 € | 0,00 € | - |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | - |
| 4. sonstige Transfererträge | 2.859.951,00 € | 2.653.500,00 € | 0,00 € | 2.681.396,73 € | 27.896,73 € | 0,00 € | - |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte | 404,34 € | 500,00 € | 0,00 € | -26,87 € | -526,87 € | 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 | 260.247,55 € | 3.000,00 € | 0,00 € | -3.911,87 € | -6.911,87 € | 0,00 € | - |
| 12. = Summe ordentliche Erträge | 44.612.128,84 € | 42.951.000,00 € | 0,00 € | 45.206.416,85 € | 2.255.416,85 € | 0,00 € | - |
| ordentliche Aufwendungen | - | - | - | - | - | - | - |
| 13. Personalaufwendungen | 8.322.517,55 € | 8.377.900,00 € | 0,00 € | 8.316.511,50 € | -61.388,50 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 14. Versorgungsaufwendungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 21.500,10 € | 21.500,10 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 971.218,71 € | 1.048.600,00 € | 0,00 € | 964.157,09 € | -84.442,91 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 16. Abschreibungen | 509.205,45 € | 481.200,00 € | 0,00 € | 184.572,50 € | -296.627,50 € | 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 | 42.991.544,29 € | 44.296.500,00 € | 0,00 € | 41.568.039,29 € | -2.728.460,71 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen | 360.427,58 € | 306.100,00 € | 0,00 € | 324.687,48 € | 18.587,48 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 20. = Summe ordentliche Aufwendungen | 53.154.913,58 € | 54.510.300,00 € | 0,00 € | 51.379.467,96 € | -3.130.832,04 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) | | | | | | | |
| Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-) | -8.542.784,74 € | -11.559.300,00 € | 0,00 € | -6.173.051,11 € | 5.386.248,89 € | 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 (-) | -8.542.784,74 € | -11.559.300,00 € | 0,00 € | -6.173.051,11 € | 5.386.248,89 € | 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 | 1.300.577,96 € | 1.503.500,00 € | 0,00 € | 1.813.578,51 € | 310.078,51 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | -1.300.577,96 € | -1.503.500,00 € | 0,00 € | -1.813.578,51 € | -310.078,51 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -9.843.362,70 € | -13.062.800,00 € | 0,00 € | -7.986.629,62 € | 5.076.170,38 € | 0,00 € | 0,00 € |

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

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis des Vorjahres - 2019 - | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-) | Ergebnis des Haushaltsjahres - 2020 - | 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 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | - |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.490.509,94 € | 560.000,00 € | 0,00 € | 592.970,01 € | 32.970,01 € | 0,00 € | - |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten | 2.767.212,09 € | 2.130.200,00 € | 0,00 € | 2.915.545,39 € | 785.345,39 € | 0,00 € | - |
| 4. sonstige Transfererträge | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | - |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte | 4.457.116,42 € | 4.783.500,00 € | 0,00 € | 7.775.449,97 € | 2.991.949,97 € | 0,00 € | - |
| 6. privatrechtliche Entgelte | 298.963,90 € | 271.300,00 € | 0,00 € | 304.644,76 € | 33.344,76 € | 0,00 € | - |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 646.433,39 € | 704.900,00 € | 0,00 € | 661.930,10 € | -42.969,90 € | 0,00 € | - |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 265,83 € | 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 | 346.942,47 € | 62.200,00 € | 0,00 € | 254.949,80 € | 192.749,80 € | 0,00 € | - |
| 12. = Summe ordentliche Erträge | 10.007.444,04 € | 8.512.100,00 € | 0,00 € | 12.505.490,03 € | 3.993.390,03 € | 0,00 € | - |
| ordentliche Aufwendungen | - | - | - | - | - | - | - |
| 13. Personalaufwendungen | 9.850.488,43 € | 10.311.300,00 € | 0,00 € | 10.043.918,75 € | -267.381,25 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 14. Versorgungsaufwendungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 38.248,67 € | 38.248,67 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 7.509.564,08 € | 6.880.400,00 € | 0,00 € | 6.583.167,67 € | -297.232,33 € | 920.036,51 € | 0,00 € |
| 16. Abschreibungen | 11.379.263,42 € | 10.954.100,00 € | 0,00 € | 9.952.227,45 € | -1.001.872,55 € | 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 | 267.215,30 € | 446.400,00 € | 0,00 € | 471.154,26 € | 24.754,26 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen | 402.224,80 € | 479.300,00 € | 0,00 € | 276.301,43 € | -202.998,57 € | 298.000,00 € | 0,00 € |
| 20. = Summe ordentliche Aufwendungen | 29.408.756,03 € | 29.071.500,00 € | 0,00 € | 27.365.018,23 € | -1.706.481,77 € | 1.218.036,51 € | 0,00 € |
| 21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) | | | | | | | |
| Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-) | -19.401.311,99 € | -20.559.400,00 € | 0,00 € | -14.859.528,20 € | 5.699.871,80 € | -1.218.036,51 € | 0,00 € |
| 22. außerordentliche Erträge | 44.022,04 € | 0,00 € | 0,00 € | 27.690,99 € | 27.690,99 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 23. außerordentliche Aufwendungen | 819,75 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen) | 43.202,29 € | 0,00 € | 0,00 € | 27.690,99 € | 27.690,99 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) | | | | | | | |
| Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) | -19.358.109,70 € | -20.559.400,00 € | 0,00 € | -14.831.837,21 € | 5.727.562,79 € | -1.218.036,51 € | 0,00 € |
| 26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 117.523,53 € | 116.000,00 € | 0,00 € | 126.703,77 € | 10.703,77 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 3.062.084,56 € | 3.562.300,00 € | 0,00 € | 3.393.049,22 € | -169.250,78 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | -2.944.561,03 € | -3.446.300,00 € | 0,00 € | -3.266.345,45 € | 179.954,55 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -22.302.670,73 € | -24.005.700,00 € | 0,00 € | -18.098.182,66 € | 5.907.517,34 € | -1.218.036,51 € | 0,00 € |

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

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis des Vorjahres - 2019 - | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-) | Ergebnis des Haushaltsjahres - 2020 - | 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 | 1.690.276,89 € | 1.690.000,00 € | 0,00 € | 1.599.335,92 € | -90.664,08 € | 0,00 € | - |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 143.033.468,00 € | 147.965.000,00 € | 0,00 € | 151.548.968,00 € | 3.583.968,00 € | 0,00 € | - |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten | 2.840.079,52 € | 2.468.200,00 € | 0,00 € | 2.717.787,66 € | 249.587,66 € | 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 | 1.411.992,03 € | 1.394.900,00 € | 0,00 € | 2.497.368,60 € | 1.102.468,60 € | 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 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | - |
| 12. = Summe ordentliche Erträge | 148.975.816,44 € | 153.518.100,00 € | 0,00 € | 158.363.460,18 € | 4.845.360,18 € | 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 | 974.103,25 € | 918.300,00 € | 0,00 € | 1.164.031,21 € | 245.731,21 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 1.090.883,96 € | 1.400.000,00 € | 0,00 € | 987.423,12 € | -412.576,88 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 18. Transferaufwendungen | 3.233.976,00 € | 4.379.800,00 € | 0,00 € | 4.872.801,00 € | 493.001,00 € | 4.000.000,00 € | 0,00 € |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.439,79 € | 0,00 € | 0,00 € | 4.069,99 € | 4.069,99 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 20. = Summe ordentliche Aufwendungen | 5.304.403,00 € | 6.698.100,00 € | 0,00 € | 7.028.325,32 € | 330.225,32 € | 4.000.000,00 € | 0,00 € |
| 21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) | | | | | | | |
| Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-) | 143.671.413,44 € | 146.820.000,00 € | 0,00 € | 151.335.134,86 € | 4.515.134,86 € | -4.000.000,00 € | 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 (-) | 143.671.413,44 € | 146.820.000,00 € | 0,00 € | 151.335.134,86 € | 4.515.134,86 € | -4.000.000,00 € | 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 | 3.677,43 € | 6.300,00 € | 0,00 € | 5.221,34 € | -1.078,66 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | -3.677,43 € | -6.300,00 € | 0,00 € | -5.221,34 € | 1.078,66 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | 143.667.736,01 € | 146.813.700,00 € | 0,00 € | 151.329.913,52 € | 4.516.213,52 € | -4.000.000,00 € | 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 **1,6 Mio. €** (Vj. 1,7 Mio. €). Jagdsteuer erhebt der Landkreis aufgrund eines Kreistagsbeschlusses vom 20.12.2016 nicht mehr.

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

| | <u>2019</u> | <u>2020</u> |
|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Leistungen des Bundes für SGB II | 33,0 Mio. € | 34,3 Mio. € |
| Schlüssel- und allg. Zuweisungen des Landes | 59,5 Mio. € | 64,8 Mio. € |
| Kreisumlage | 83,5 Mio. € | 86,7 Mio. € |
| Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke | <u>17,8 Mio. €</u> | <u>19,5 Mio. €</u> |
| | 193,8 Mio. € | 205,3 Mio. € |

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

| | <u>2019</u> | <u>2020</u> |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Auflösung von Sonderposten Kreisschulbaukasse | 2,6 Mio. € | 2,6 Mio. € |
| Auflösung von Sonderposten GVFG | 0,8 Mio. € | 0,9 Mio. € |
| Auflösung übrige Sonderposten | <u>6,0 Mio. €</u> | <u>5,9 Mio. €</u> |
| | 9,4 Mio. € | 9,4 Mio. € |

Die **sonstigen Transfererträge** in Höhe von **7.8 Mio. €** (Vj. 10,9 Mio. €) beziehen sich auf Kostenersatz- und Unterhaltsansprüche sowie Zahlungen von Sozialleistungsträgern im Sozial- und Jugendbereich.

Die **öffentlich-rechtlichen Entgelte** in Höhe von **12,8 Mio. €** (Vj. 10,0 Mio. €) setzen sich aus Benutzungs- und Verwaltungsgebühren zusammen. Diese verteilen sich u. a. auf die Bauamtsgebühren (7,0 Mio. €), Gebühren für das Straßenverkehrsamt (2,7 Mio. €), Schul- und Kulturamt (624 T€) sowie Ordnungsamt (663 T€).

Privatrechtliche Entgelte konnten wie folgt erzielt werden:

| | <u>2019</u> | <u>2020</u> |
|------------------------------------------|-----------------|---------------|
| Erträge aus Mieten und Pachten | 474 T€ | 382 T€ |
| Erträge aus Verkauf | 139 T€ | 136 T€ |
| Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte | <u>653 T€</u> | <u>414 T€</u> |
| | 1.266 T€ | 932 T€ |

Die Erträge aus **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** in Höhe von **86,6 Mio. €** (Vj. 83,4 Mio. €) erstrecken sich insbesondere auf den Sozial- und Jugendbereich.

Zinsen und ähnliche Erträge sind in Höhe von **2,5 Mio. €** (Vj. 1,5 Mio. €) zu verzeichnen. Diese resultieren hauptsächlich aus den Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** belaufen sich auf **3,7 Mio. €** (Vj. 4,9 Mio. €). Diese setzen sich hauptsächlich aus Bußgeldern (3,1 Mio. €) zusammen.

2.3.2 Aufwendungen:

Bei den **Personal- und Versorgungsaufwendungen** in Höhe von insgesamt **57,0 Mio. €** (2019 = 54,5 Mio. €) handelt es sich um die Aufwendungen für das Personal. Die größten Positionen sind hier die Dienstaufwendungen (35,1 Mio. € für Beschäftigte und 5,3 Mio. € für Beamte), Beiträge zu den Versorgungskassen (Beamte 3,1 Mio. € und Beschäftigte 2,3 Mio. €), Beiträge zur Sozialversicherung (7,4 Mio. €), Beihilfen (926 T€), Pensionsrückstellungen für Beamte (1,7 Mio. €), Beihilferückstellungen (400 T€).

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** betragen insgesamt **19,2 Mio. €** (2019 = 19,3 Mio. €). Davon entfallen u. a. auf die Unterhaltung der unbebauten Grundstücke 3,3 Mio. € und für die lfd. Unterhaltung von Gebäuden und Außenanlagen 2,8 Mio. €. Bewirtschaftungskosten für die Gebäude entstanden Aufwendungen in Höhe von 3,3 Mio. €.

Insgesamt ergaben sich 2020 **Abschreibungen** in Höhe von **19,8 Mio. €** (Vj. 21,3 Mio. €). Von diesem Betrag entfiel 19,5 Mio. € (Vj. 20,7 Mio. €) mit folgenden Teilbeträgen auf die Abschreibungen für den Werteverzehr von Sach- und immaterielles Vermögen: 6,9 Mio. € (Vj. 8,6 Mio. €) auf das Infrastrukturvermögen, 6,6 Mio. € (Vj. 5,8 Mio. €) auf immaterielle Vermögensgegenstände, 4,1 Mio. € (Vj. 4 Mio. €) auf Gebäude, 838 T€ (Vj. 798 T€) auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung, 133 T€ (Vj. 292 T€) auf Sammelposten, 559 T€ (Vj. 568 T€) auf Fahrzeuge sowie 445 T€ (Vj. 421 T€) auf Maschinen und technische Anlagen.

Die Abschreibungen auf das Finanzvermögen betragen 261 T € (Vj. 636 T €). Hierbei handelt es sich um befristete und unbefristete Niederschlagungen sowie um Einzelwertberichtigungen von internen Forderungen.

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

Die **Transferaufwendungen** umfassen im Wesentlichen die Leistungen aus dem Sozial- und Jugendbereich. Insgesamt sind hier Aufwendungen in Höhe von **195,4 Mio. €** (Vj. 182,7 Mio. €) zu verzeichnen.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** in Höhe von **14,4 Mio. €** (Vj. 16,5 Mio. €) unterteilen sich im Wesentlichen wie folgt:

Schülerbeförderungskosten 6,1 Mio. € (Vj. 6,6 Mio. €), Porto 480 T€ (Vj. 490 T€), Erstattungen an das Land 2,1 Mio. € (Vj. 3,0 Mio. €), Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände 1,7 Mio. € (Vj. 2,3 Mio. €), Bürobedarf 429 T€ (Vj. 437 T€) sowie Sitzungsgelder, Auslagenersatz 368 T€ (Vj. 390 T€).

2.3.3 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Im Jahre 2020 sind **76 T€** (Vj. 124 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 **360 T€** (Vj. 12 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 - 2019 - | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-) | Ergebnis des Haushaltsjahres - 2020 - | 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 | 1.690.276,89 € | 1.690.000,00 € | 0,00 € | 1.599.335,92 € | -90.664,08 € | - | - | |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 193.363.916,81 € | 197.041.000,00 € | 0,00 € | 205.986.393,05 € | 8.945.393,05 € | - | - | |
| 3. sonstige Transfereinzahlungen | 10.472.162,32 € | 7.051.400,00 € | 0,00 € | 7.878.535,19 € | 827.135,19 € | - | - | |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte | 10.061.243,49 € | 9.767.100,00 € | 0,00 € | 12.441.886,61 € | 2.674.786,61 € | - | - | |
| 5. privatrechtliche Entgelte | 1.270.178,04 € | 682.300,00 € | 0,00 € | 955.049,35 € | 272.749,35 € | - | - | |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 80.504.949,05 € | 83.316.200,00 € | 0,00 € | 86.494.701,26 € | 3.178.501,26 € | - | - | |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 1.463.106,20 € | 1.433.500,00 € | 0,00 € | 2.531.251,48 € | 1.097.751,48 € | - | - | |
| 8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | - | - | |
| 9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 3.404.503,63 € | 3.263.300,00 € | 0,00 € | 3.336.012,91 € | 72.712,91 € | - | - | |
| 10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 302.230.336,43 € | 304.244.800,00 € | 0,00 € | 321.223.165,77 € | 16.978.365,77 € | - | - | |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | - | - | - | - | - | - | - | |
| 11. Personalauszahlungen | 51.876.720,73 € | 55.451.600,00 € | 0,00 € | 54.132.690,21 € | -1.318.909,79 € | 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 | 19.123.837,20 € | 21.427.300,00 € | 0,00 € | 19.288.375,77 € | -2.138.924,23 € | 1.223.406,42 € | 0,00 € | |
| 14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 1.094.253,60 € | 1.400.000,00 € | 0,00 € | 990.816,24 € | -409.183,76 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 15. Transferauszahlungen | 179.820.741,34 € | 196.165.300,00 € | 0,00 € | 198.001.419,13 € | 1.836.119,13 € | 4.884.102,86 € | 0,00 € | |
| 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 12.739.843,71 € | 14.697.500,00 € | 0,00 € | 18.435.051,67 € | 3.737.551,67 € | 298.000,00 € | 0,00 € | |
| 17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 264.655.396,58 € | 289.141.700,00 € | 0,00 € | 290.848.353,02 € | 1.706.653,02 € | 6.405.509,28 € | 0,00 € | |
| 18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17) | 37.574.939,85 € | 15.103.100,00 € | 0,00 € | 30.374.812,75 € | 15.271.712,75 € | -6.405.509,28 € | 0,00 € | |
| Einzahlungen für Investitionstätigkeit | - | - | - | - | - | - | - | |
| 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 5.296.454,68 € | 6.327.000,00 € | 0,00 € | 5.493.607,99 € | -833.392,01 € | 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 | 134.384,87 € | 36.000,00 € | 0,00 € | 77.051,99 € | 41.051,99 € | 0,00 € | - | |
| 22. Finanzvermögensanlagen | 44.900,00 € | 44.900,00 € | 0,00 € | 44.900,00 € | 0,00 € | 0,00 € | - | |
| 23. Sonstige Investitionstätigkeit | 3.295.294,78 € | 813.400,00 € | 0,00 € | 947.178,54 € | 133.778,54 € | 0,00 € | - | |
| 24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 8.771.034,33 € | 7.221.300,00 € | 0,00 € | 6.562.738,52 € | -658.561,48 € | 0,00 € | - | |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit | - | - | - | - | - | - | - | |
| 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 740.078,77 € | 116.000,00 € | 0,00 € | 129.797,20 € | 13.797,20 € | 3.188.469,82 € | 0,00 € | |
| 26. Baumaßnahmen | 7.486.709,78 € | 16.220.000,00 € | 0,00 € | 7.120.466,11 € | -9.099.533,89 € | 9.548.070,21 € | 0,00 € | |
| 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 2.171.045,96 € | 3.148.700,00 € | 0,00 € | 2.184.619,66 € | -964.080,34 € | 1.769.291,02 € | 0,00 € | |
| 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen | 1.747.673,81 € | 453.800,00 € | 0,00 € | 450.391,31 € | -3.408,69 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 29. Aktivierbare Zuwendungen | 10.689.277,29 € | 11.104.900,00 € | 0,00 € | 12.863.658,60 € | 1.758.758,60 € | 15.599.972,73 € | 0,00 € | |
| 30. Sonstige Investitionstätigkeit | 10.153.927,81 € | 559.400,00 € | 0,00 € | 4.322.842,13 € | 3.763.442,13 € | 12.707.584,15 € | 0,00 € | |
| 31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 32.988.713,42 € | 31.602.800,00 € | 0,00 € | 27.071.775,01 € | -4.531.024,99 € | 42.813.387,93 € | 0,00 € | |
| 32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit) | -24.217.679,09 € | -24.381.500,00 € | 0,00 € | -20.509.036,49 € | 3.872.463,51 € | -42.813.387,93 € | - | |
| 33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32) | 13.357.260,76 € | -9.278.400,00 € | 0,00 € | 9.865.776,26 € | 19.144.176,26 € | -49.218.897,21 € | - | |
| Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | - | - | - | - | - | - | - | |
| 34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 0,00 € | 13.132.500,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -13.132.500,00 € | 13.519.900,00 € | - | |
| 35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 2.669.554,83 € | 3.854.100,00 € | 0,00 € | 3.664.747,87 € | -189.352,13 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35) | -2.669.554,83 € | 9.278.400,00 € | 0,00 € | -3.664.747,87 € | -12.943.147,87 € | 13.519.900,00 € | - | |
| 37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36) | 10.687.705,93 € | 0,00 € | 0,00 € | 6.201.028,39 € | 6.201.028,39 € | -35.698.997,21 € | - | |

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

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis des Vorjahres - 2019 - | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-) | Ergebnis des Haushaltsjahres - 2020 - | 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 | 24.131,54 € | 23.000,00 € | 0,00 € | 21.911,13 € | -1.088,87 € | - | - |
| 3. sonstige Transfereinzahlungen | 10,78 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | - | - |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte | 197.222,79 € | 232.500,00 € | 0,00 € | 208.340,83 € | -24.159,17 € | - | - |
| 5. privatrechtliche Entgelte | 645.049,08 € | 258.100,00 € | 0,00 € | 373.598,79 € | 115.498,79 € | - | - |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 490.159,32 € | 400.400,00 € | 0,00 € | 595.056,08 € | 194.656,08 € | - | - |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 7.815,83 € | 9.600,00 € | 0,00 € | 6.332,81 € | -3.267,19 € | - | - |
| 8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | - | - |
| 9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 93.902,61 € | 105.000,00 € | 0,00 € | 113.910,47 € | 8.910,47 € | - | - |
| 10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.458.291,95 € | 1.028.600,00 € | 0,00 € | 1.319.150,11 € | 290.550,11 € | - | - |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | - | - | - | - | - | - | - |
| 11. Personalauszahlungen | 9.891.906,71 € | 10.461.800,00 € | 0,00 € | 10.128.081,06 € | -333.718,94 € | 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 | 4.005.078,76 € | 5.945.000,00 € | 0,00 € | 4.839.114,07 € | -1.105.885,93 € | 97.406,00 € | 0,00 € |
| 14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 15. Transferauszahlungen | 31.015,22 € | 33.000,00 € | 0,00 € | 37.952,40 € | 4.952,40 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 2.716.593,44 € | 3.253.200,00 € | 0,00 € | 2.671.066,30 € | -582.133,70 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 16.644.594,13 € | 19.693.000,00 € | 0,00 € | 17.676.213,83 € | -2.016.786,17 € | 97.406,00 € | 0,00 € |
| 18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17) | -15.186.302,18 € | -18.664.400,00 € | 0,00 € | -16.357.063,72 € | 2.307.336,28 € | -97.406,00 € | 0,00 € |
| Einzahlungen für Investitionstätigkeit | - | - | - | - | - | - | - |
| 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 15.000,00 € | 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 | 21.864,17 € | 0,00 € | 0,00 € | 20.258,00 € | 20.258,00 € | 0,00 € | - |
| 22. Finanzvermögensanlagen | 44.900,00 € | 44.900,00 € | 0,00 € | 44.900,00 € | 0,00 € | 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 | 113.734,25 € | 76.900,00 € | 0,00 € | 97.128,08 € | 20.228,08 € | 0,00 € | - |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit | - | - | - | - | - | - | - |
| 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 4.327,53 € | 4.327,53 € | 2.739.516,56 € | 0,00 € |
| 26. Baumaßnahmen | 678.479,48 € | 800.000,00 € | 0,00 € | 383.652,59 € | -416.347,41 € | 2.301.796,34 € | 0,00 € |
| 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 668.087,16 € | 570.000,00 € | 0,00 € | 470.639,05 € | -99.360,95 € | 802.377,84 € | 0,00 € |
| 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen | 7.673,81 € | 9.600,00 € | 0,00 € | 6.191,31 € | -3.408,69 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 29. Aktivierbare Zuwendungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 254.756,34 € | 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 | 1.354.240,45 € | 1.379.600,00 € | 0,00 € | 864.810,48 € | -514.789,52 € | 6.098.447,08 € | 0,00 € |
| 32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit) | -1.240.506,20 € | -1.302.700,00 € | 0,00 € | -767.682,40 € | 535.017,60 € | -6.098.447,08 € | - |
| 33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32) | -16.426.808,38 € | -19.967.100,00 € | 0,00 € | -17.124.746,12 € | 2.842.353,88 € | -6.195.853,08 € | - |
| 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 € | - |
| 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) | -16.426.808,38 € | -19.967.100,00 € | 0,00 € | -17.124.746,12 € | 2.842.353,88 € | -6.195.853,08 € | - |

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

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis des Vorjahres - 2019 - | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-) | Ergebnis des Haushaltsjahres - 2020 - | 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 | 919.527,30 € | 900.500,00 € | 0,00 € | 1.083.723,56 € | 183.223,56 € | - | - |
| 3. sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | - | - |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte | 4.306.827,88 € | 3.863.000,00 € | 0,00 € | 3.925.320,69 € | 62.320,69 € | - | - |
| 5. privatrechtliche Entgelte | 616,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 600,00 € | 600,00 € | - | - |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.830.180,69 € | 1.875.200,00 € | 0,00 € | 1.205.234,87 € | -669.965,13 € | - | - |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 28.693,28 € | 29.000,00 € | 0,00 € | 32.778,55 € | 3.778,55 € | - | - |
| 8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | - | - |
| 9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 3.107.357,27 € | 3.024.700,00 € | 0,00 € | 2.887.632,65 € | -137.067,35 € | - | - |
| 10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 10.193.202,42 € | 9.692.400,00 € | 0,00 € | 9.135.290,32 € | -557.109,68 € | - | - |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | - | - | - | - | - | - | - |
| 11. Personalauszahlungen | 7.873.231,83 € | 8.521.000,00 € | 0,00 € | 8.047.679,88 € | -473.320,12 € | 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 | 1.338.232,27 € | 1.601.500,00 € | 0,00 € | 1.711.216,81 € | 109.716,81 € | 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 | 3.312.514,43 € | 3.431.200,00 € | 0,00 € | 3.186.550,04 € | -244.649,96 € | 25.000,00 € | 0,00 € |
| 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 507.404,56 € | 951.000,00 € | 0,00 € | 496.335,99 € | -454.664,01 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 13.031.383,09 € | 14.504.700,00 € | 0,00 € | 13.441.782,72 € | -1.062.917,28 € | 25.000,00 € | 0,00 € |
| 18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17) | -2.838.180,67 € | -4.812.300,00 € | 0,00 € | -4.306.492,40 € | 505.807,60 € | -25.000,00 € | 0,00 € |
| Einzahlungen für Investitionstätigkeit | - | - | - | - | - | - | - |
| 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 204.613,73 € | 200.000,00 € | 0,00 € | 236.844,22 € | 36.844,22 € | 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 | 61.148,00 € | 6.000,00 € | 0,00 € | 27.010,00 € | 21.010,00 € | 0,00 € | - |
| 22. Finanzvermögensanlagen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | - |
| 23. Sonstige Investitionstätigkeit | 154.000,00 € | 213.500,00 € | 0,00 € | 244.000,00 € | 30.500,00 € | 0,00 € | - |
| 24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 419.761,73 € | 419.500,00 € | 0,00 € | 507.854,22 € | 88.354,22 € | 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 | 452.942,06 € | 455.000,00 € | 0,00 € | 486.013,36 € | 31.013,36 € | 616.332,31 € | 0,00 € |
| 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen | 540.000,00 € | 444.200,00 € | 0,00 € | 444.200,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 29. Aktivierbare Zuwendungen | 20.801,90 € | 75.000,00 € | 0,00 € | 18.215,16 € | -56.784,84 € | 18.750,00 € | 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 | 1.013.743,96 € | 974.200,00 € | 0,00 € | 948.428,52 € | -25.771,48 € | 635.082,31 € | 0,00 € |
| 32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit) | -593.982,23 € | -554.700,00 € | 0,00 € | -440.574,30 € | 114.125,70 € | -635.082,31 € | - |
| 33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32) | -3.432.162,90 € | -5.367.000,00 € | 0,00 € | -4.747.066,70 € | 619.933,30 € | -660.082,31 € | - |
| 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) | -3.432.162,90 € | -5.367.000,00 € | 0,00 € | -4.747.066,70 € | 619.933,30 € | -660.082,31 € | - |

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

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis des Vorjahres - 2019 - | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-) | Ergebnis des Haushaltsjahres - 2020 - | 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 | 3.702.289,32 € | 4.327.500,00 € | 0,00 € | 5.565.555,97 € | 1.238.055,97 € | - | - |
| 3. sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | - | - |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte | 677.084,74 € | 645.900,00 € | 0,00 € | 594.573,87 € | -51.326,13 € | - | - |
| 5. privatrechtliche Entgelte | 308.377,55 € | 152.900,00 € | 0,00 € | 241.805,72 € | 88.905,72 € | - | - |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 664.082,80 € | 623.200,00 € | 0,00 € | 646.927,22 € | 23.727,22 € | - | - |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 12,00 € | 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 | 32.539,21 € | 25.000,00 € | 0,00 € | 40.316,14 € | 15.316,14 € | - | - |
| 10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 5.384.385,62 € | 5.774.500,00 € | 0,00 € | 7.089.178,92 € | 1.314.678,92 € | - | - |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | - | - | - | - | - | - | - |
| 11. Personalauszahlungen | 4.060.813,67 € | 4.102.700,00 € | 0,00 € | 4.099.499,48 € | -3.200,52 € | 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 | 5.163.426,68 € | 5.814.500,00 € | 0,00 € | 5.387.091,49 € | -427.408,51 € | 205.963,91 € | 0,00 € |
| 14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 15. Transferauszahlungen | 13.983.744,73 € | 16.323.900,00 € | 0,00 € | 17.072.178,99 € | 748.278,99 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 6.342.494,82 € | 7.831.700,00 € | 0,00 € | 7.755.919,32 € | -75.780,68 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 29.550.479,90 € | 34.072.800,00 € | 0,00 € | 34.314.689,28 € | 241.889,28 € | 205.963,91 € | 0,00 € |
| 18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17) | -24.166.094,28 € | -28.298.300,00 € | 0,00 € | -27.225.510,36 € | 1.072.789,64 € | -205.963,91 € | 0,00 € |
| Einzahlungen für Investitionstätigkeit | - | - | - | - | - | - | - |
| 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 2.224.100,00 € | 1.539.000,00 € | 0,00 € | 397.942,13 € | -1.141.057,87 € | 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 | 6.378,50 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.050,00 € | 2.050,00 € | 0,00 € | - |
| 22. Finanzvermögensanlagen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | - |
| 23. Sonstige Investitionstätigkeit | 3.100.825,13 € | 559.400,00 € | 0,00 € | 662.707,95 € | 103.307,95 € | 0,00 € | - |
| 24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.331.303,63 € | 2.098.400,00 € | 0,00 € | 1.062.700,08 € | -1.035.699,92 € | 0,00 € | - |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit | - | - | - | - | - | - | - |
| 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 217.645,09 € | 16.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -16.000,00 € | 37.106,39 € | 0,00 € |
| 26. Baumaßnahmen | 2.348.545,65 € | 8.270.000,00 € | 0,00 € | 1.771.239,50 € | -6.498.760,50 € | 4.566.801,44 € | 0,00 € |
| 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 365.879,24 € | 1.246.000,00 € | 0,00 € | 633.658,14 € | -612.341,86 € | 277.368,37 € | 0,00 € |
| 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 29. Aktivierbare Zuwendungen | 2.062.647,36 € | 4.178.400,00 € | 0,00 € | 2.398.419,07 € | -1.779.980,93 € | 3.927.248,00 € | 0,00 € |
| 30. Sonstige Investitionstätigkeit | 10.153.927,81 € | 559.400,00 € | 0,00 € | 4.322.842,13 € | 3.763.442,13 € | 12.707.584,15 € | 0,00 € |
| 31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 15.148.645,15 € | 14.269.800,00 € | 0,00 € | 9.126.158,84 € | -5.143.641,16 € | 21.516.108,35 € | 0,00 € |
| 32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit) | -9.817.341,52 € | -12.171.400,00 € | 0,00 € | -8.063.458,76 € | 4.107.941,24 € | -21.516.108,35 € | - |
| 33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32) | -33.983.435,80 € | -40.469.700,00 € | 0,00 € | -35.288.969,12 € | 5.180.730,88 € | -21.722.072,26 € | - |
| 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) | -33.983.435,80 € | -40.469.700,00 € | 0,00 € | -35.288.969,12 € | 5.180.730,88 € | -21.722.072,26 € | - |

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

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis des Vorjahres - 2019 - | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-) | Ergebnis des Haushaltsjahres - 2020 - | 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 | 606.987,84 € | 526.000,00 € | 0,00 € | 597.143,53 € | 71.143,53 € | - | - |
| 3. sonstige Transfereinzahlungen | 5.692.950,76 € | 2.165.400,00 € | 0,00 € | 2.837.964,39 € | 672.564,39 € | - | - |
| 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 | 69.731.446,42 € | 73.456.300,00 € | 0,00 € | 75.458.289,11 € | 2.001.989,11 € | - | - |
| 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 | 47.734,64 € | 42.500,00 € | 0,00 € | 73.862,04 € | 31.362,04 € | - | - |
| 10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 76.079.119,66 € | 76.190.200,00 € | 0,00 € | 78.967.259,07 € | 2.777.059,07 € | - | - |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | - | - | - | - | - | - | - |
| 11. Personalauszahlungen | 4.277.540,63 € | 5.002.500,00 € | 0,00 € | 4.914.605,77 € | -87.894,23 € | 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 | 22.922,08 € | 35.000,00 € | 0,00 € | 6.847,60 € | -28.152,40 € | 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 | 82.016.570,99 € | 88.939.300,00 € | 0,00 € | 90.515.505,08 € | 1.576.205,08 € | 859.102,86 € | 0,00 € |
| 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 1.159.565,70 € | 942.300,00 € | 0,00 € | 5.879.005,31 € | 4.936.705,31 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 87.476.599,40 € | 94.919.100,00 € | 0,00 € | 101.315.963,76 € | 6.396.863,76 € | 859.102,86 € | 0,00 € |
| 18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17) | -11.397.479,74 € | -18.728.900,00 € | 0,00 € | -22.348.704,69 € | -3.619.804,69 € | -859.102,86 € | 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 | 215.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 215.000,00 € | 215.000,00 € | 695.000,00 € | 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 | 215.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 215.000,00 € | 215.000,00 € | 695.000,00 € | 0,00 € |
| 32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit) | -215.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -215.000,00 € | -215.000,00 € | -695.000,00 € | - |
| 33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32) | -11.612.479,74 € | -18.728.900,00 € | 0,00 € | -22.563.704,69 € | -3.834.804,69 € | -1.554.102,86 € | - |
| Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | - | - | - | - | - | - | - |
| 34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | - |
| 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) | -11.612.479,74 € | -18.728.900,00 € | 0,00 € | -22.563.704,69 € | -3.834.804,69 € | -1.554.102,86 € | - |

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

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis des Vorjahres - 2019 - | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-) | Ergebnis des Haushaltsjahres - 2020 - | 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 | 2.378.233,98 € | 2.220.000,00 € | 0,00 € | 3.179.528,12 € | 959.528,12 € | - | - |
| 3. sonstige Transfereinzahlungen | 2.182.584,02 € | 2.232.500,00 € | 0,00 € | 2.351.178,16 € | 118.678,16 € | - | - |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte | 960,80 € | 1.000,00 € | 0,00 € | 348,50 € | -651,50 € | - | - |
| 5. privatrechtliche Entgelte | 19,60 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | - | - |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 7.150.578,92 € | 6.223.600,00 € | 0,00 € | 7.410.636,79 € | 1.187.036,79 € | - | - |
| 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 | 399,00 € | 500,00 € | 0,00 € | 3.430,20 € | 2.930,20 € | - | - |
| 10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 11.712.776,32 € | 10.677.600,00 € | 0,00 € | 12.945.121,77 € | 2.267.521,77 € | - | - |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | - | - | - | - | - | - | - |
| 11. Personalauszahlungen | 5.578.163,69 € | 6.201.200,00 € | 0,00 € | 6.052.471,94 € | -148.728,06 € | 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 | 6.366,75 € | 8.200,00 € | 0,00 € | 1.050,65 € | -7.149,35 € | 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 | 33.901.512,29 € | 38.096.600,00 € | 0,00 € | 40.044.770,02 € | 1.948.170,02 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 1.217.552,40 € | 862.800,00 € | 0,00 € | 653.192,67 € | -209.607,33 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 40.703.595,13 € | 45.168.800,00 € | 0,00 € | 46.751.485,28 € | 1.582.685,28 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17) | -28.990.818,81 € | -34.491.200,00 € | 0,00 € | -33.806.363,51 € | 684.836,49 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Einzahlungen für Investitionstätigkeit | - | - | - | - | - | - | - |
| 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 0,00 € | 396.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -396.000,00 € | 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 | 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 € | 396.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -396.000,00 € | 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 | 0,00 € | 431.500,00 € | 0,00 € | 321.953,28 € | -109.546,72 € | 1.193.579,70 € | 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 | 0,00 € | 431.500,00 € | 0,00 € | 321.953,28 € | -109.546,72 € | 1.193.579,70 € | 0,00 € |
| 32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit) | 0,00 € | -35.500,00 € | 0,00 € | -321.953,28 € | -286.453,28 € | -1.193.579,70 € | - |
| 33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32) | -28.990.818,81 € | -34.526.700,00 € | 0,00 € | -34.128.316,79 € | 398.383,21 € | -1.193.579,70 € | - |
| 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) | -28.990.818,81 € | -34.526.700,00 € | 0,00 € | -34.128.316,79 € | 398.383,21 € | -1.193.579,70 € | - |

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

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis des Vorjahres - 2019 - | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-) | Ergebnis des Haushaltsjahres - 2020 - | 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 | 242.784,88 € | 225.000,00 € | 0,00 € | 246.528,19 € | 21.528,19 € | - | - |
| 3. sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | - | - |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte | 307.171,44 € | 240.700,00 € | 0,00 € | 138.463,92 € | -102.236,08 € | - | - |
| 5. privatrechtliche Entgelte | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | - | - |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 € | 32.600,00 € | 0,00 € | 500.000,00 € | 467.400,00 € | - | - |
| 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 | 1.021,02 € | 400,00 € | 0,00 € | 6.862,13 € | 6.462,13 € | - | - |
| 10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 550.977,34 € | 498.700,00 € | 0,00 € | 891.854,24 € | 393.154,24 € | - | - |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | - | - | - | - | - | - | - |
| 11. Personalauszahlungen | 2.679.713,21 € | 2.951.300,00 € | 0,00 € | 3.068.946,27 € | 117.646,27 € | 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 | 47.141,34 € | 94.100,00 € | 0,00 € | 191.355,27 € | 97.255,27 € | 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 | 167.500,00 € | 218.600,00 € | 0,00 € | 207.676,69 € | -10.923,31 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 130.857,78 € | 71.100,00 € | 0,00 € | 207.860,73 € | 136.760,73 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.025.212,33 € | 3.335.100,00 € | 0,00 € | 3.675.838,96 € | 340.738,96 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17) | -2.474.234,99 € | -2.836.400,00 € | 0,00 € | -2.783.984,72 € | 52.415,28 € | 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 | 4.607,45 € | 9.700,00 € | 0,00 € | 10.738,98 € | 1.038,98 € | 14.000,00 € | 0,00 € |
| 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 29. Aktivierbare Zuwendungen | 100.000,00 € | 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 € |
| 31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 104.607,45 € | 9.700,00 € | 0,00 € | 10.738,98 € | 1.038,98 € | 14.000,00 € | 0,00 € |
| 32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit) | -104.607,45 € | -9.700,00 € | 0,00 € | -10.738,98 € | -1.038,98 € | -14.000,00 € | - |
| 33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32) | -2.578.842,44 € | -2.846.100,00 € | 0,00 € | -2.794.723,70 € | 51.376,30 € | -14.000,00 € | - |
| 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 € | - |
| 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) | -2.578.842,44 € | -2.846.100,00 € | 0,00 € | -2.794.723,70 € | 51.376,30 € | -14.000,00 € | - |

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

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis des Vorjahres - 2019 - | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-) | Ergebnis des Haushaltsjahres - 2020 - | 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 | 41.078.725,90 € | 40.294.000,00 € | 0,00 € | 43.034.677,56 € | 2.740.677,56 € | - | - |
| 3. sonstige Transfereinzahlungen | 2.596.616,76 € | 2.653.500,00 € | 0,00 € | 2.689.392,64 € | 35.892,64 € | - | - |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte | 231,04 € | 500,00 € | 0,00 € | 376,45 € | -123,55 € | - | - |
| 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 | 1.685,68 € | 3.000,00 € | 0,00 € | 3.344,12 € | 344,12 € | - | - |
| 10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 43.677.259,38 € | 42.951.000,00 € | 0,00 € | 45.727.790,77 € | 2.776.790,77 € | - | - |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | - | - | - | - | - | - | - |
| 11. Personalauszahlungen | 8.154.518,60 € | 8.220.900,00 € | 0,00 € | 8.121.726,27 € | -99.173,73 € | 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 | 969.821,98 € | 1.048.600,00 € | 0,00 € | 967.037,57 € | -81.562,43 € | 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 | 42.694.983,57 € | 44.296.500,00 € | 0,00 € | 41.615.232,22 € | -2.681.267,78 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 354.868,34 € | 306.100,00 € | 0,00 € | 323.212,61 € | 17.112,61 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 52.174.192,49 € | 53.872.100,00 € | 0,00 € | 51.027.208,67 € | -2.844.891,33 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17) | -8.496.933,11 € | -10.921.100,00 € | 0,00 € | -5.299.417,90 € | 5.621.682,10 € | 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 | 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 | 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 € |
| 31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 € | - |
| 33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32) | -8.496.933,11 € | -10.921.100,00 € | 0,00 € | -5.299.417,90 € | 5.621.682,10 € | 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 € | - |
| 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) | -8.496.933,11 € | -10.921.100,00 € | 0,00 € | -5.299.417,90 € | 5.621.682,10 € | 0,00 € | - |

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

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis des Vorjahres - 2019 - | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-) | Ergebnis des Haushaltsjahres - 2020 - | 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 | 1.377.768,05 € | 560.000,00 € | 0,00 € | 708.356,99 € | 148.356,99 € | - | - |
| 3. sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | - | - |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte | 4.571.744,80 € | 4.783.500,00 € | 0,00 € | 7.574.462,35 € | 2.790.962,35 € | - | - |
| 5. privatrechtliche Entgelte | 316.115,81 € | 271.300,00 € | 0,00 € | 339.044,84 € | 67.744,84 € | - | - |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 638.500,90 € | 704.900,00 € | 0,00 € | 678.557,19 € | -26.342,81 € | - | - |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 900,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.277,80 € | 1.277,80 € | - | - |
| 8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | - | - |
| 9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 119.864,20 € | 62.200,00 € | 0,00 € | 206.596,13 € | 144.396,13 € | - | - |
| 10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 7.024.893,76 € | 6.381.900,00 € | 0,00 € | 9.508.295,30 € | 3.126.395,30 € | - | - |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | - | - | - | - | - | - | - |
| 11. Personalauszahlungen | 9.360.832,39 € | 9.990.200,00 € | 0,00 € | 9.699.679,54 € | -290.520,46 € | 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 | 7.570.847,34 € | 6.880.400,00 € | 0,00 € | 6.184.662,31 € | -695.737,69 € | 920.036,51 € | 0,00 € |
| 14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 15. Transferauszahlungen | 320.726,32 € | 446.400,00 € | 0,00 € | 448.752,69 € | 2.352,69 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 289.937,51 € | 479.300,00 € | 0,00 € | 448.458,74 € | -30.841,26 € | 298.000,00 € | 0,00 € |
| 17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 17.542.343,56 € | 17.796.300,00 € | 0,00 € | 16.781.553,28 € | -1.014.746,72 € | 1.218.036,51 € | 0,00 € |
| 18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17) | -10.517.449,80 € | -11.414.400,00 € | 0,00 € | -7.273.257,98 € | 4.141.142,02 € | -1.218.036,51 € | 0,00 € |
| Einzahlungen für Investitionstätigkeit | - | - | - | - | - | - | - |
| 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 2.852.740,95 € | 4.192.000,00 € | 0,00 € | 4.858.821,64 € | 666.821,64 € | 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 | 44.994,20 € | 30.000,00 € | 0,00 € | 27.733,99 € | -2.266,01 € | 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 | 2.897.735,15 € | 4.222.000,00 € | 0,00 € | 4.886.555,63 € | 664.555,63 € | 0,00 € | - |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit | - | - | - | - | - | - | - |
| 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 522.433,68 € | 100.000,00 € | 0,00 € | 125.469,67 € | 25.469,67 € | 411.846,87 € | 0,00 € |
| 26. Baumaßnahmen | 4.459.684,65 € | 7.150.000,00 € | 0,00 € | 4.965.574,02 € | -2.184.425,98 € | 2.679.472,43 € | 0,00 € |
| 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 679.530,05 € | 868.000,00 € | 0,00 € | 583.570,13 € | -284.429,87 € | 59.212,50 € | 0,00 € |
| 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 29. Aktivierbare Zuwendungen | 3.458.829,86 € | 70.000,00 € | 0,00 € | 4.992.453,15 € | 4.922.453,15 € | 5.690.145,65 € | 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 | 9.120.478,24 € | 8.188.000,00 € | 0,00 € | 10.667.066,97 € | 2.479.066,97 € | 8.840.677,45 € | 0,00 € |
| 32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit) | -6.222.743,09 € | -3.966.000,00 € | 0,00 € | -5.780.511,34 € | -1.814.511,34 € | -8.840.677,45 € | - |
| 33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32) | -16.740.192,89 € | -15.380.400,00 € | 0,00 € | -13.053.769,32 € | 2.326.630,68 € | -10.058.713,96 € | - |
| 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) | -16.740.192,89 € | -15.380.400,00 € | 0,00 € | -13.053.769,32 € | 2.326.630,68 € | -10.058.713,96 € | - |

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

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis des Vorjahres - 2019 - | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-) | Ergebnis des Haushaltsjahres - 2020 - | 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 | 1.690.276,89 € | 1.690.000,00 € | 0,00 € | 1.599.335,92 € | -90.664,08 € | - | - | - |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 143.033.468,00 € | 147.965.000,00 € | 0,00 € | 151.548.968,00 € | 3.583.968,00 € | - | - | - |
| 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 | 1.425.685,09 € | 1.394.900,00 € | 0,00 € | 2.490.862,32 € | 1.095.962,32 € | - | - | - |
| 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 € | 59,03 € | 59,03 € | - | - | - |
| 10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 146.149.429,98 € | 151.049.900,00 € | 0,00 € | 155.639.225,27 € | 4.589.325,27 € | - | - | - |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11. Personalauszahlungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 12. Versorgungsauszahlungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 1.094.253,60 € | 1.400.000,00 € | 0,00 € | 990.816,24 € | -409.183,76 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 15. Transferauszahlungen | 3.392.173,79 € | 4.379.800,00 € | 0,00 € | 4.872.801,00 € | 493.001,00 € | 4.000.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 20.569,16 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 4.506.996,55 € | 5.779.800,00 € | 0,00 € | 5.863.617,24 € | 83.817,24 € | 4.000.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17) | 141.642.433,43 € | 145.270.100,00 € | 0,00 € | 149.775.608,03 € | 4.505.508,03 € | -4.000.000,00 € | 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 | 8.499,57 € | 8.500,00 € | 0,00 € | 8.500,51 € | 0,51 € | 0,00 € | - | - |
| 24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 8.499,57 € | 8.500,00 € | 0,00 € | 8.500,51 € | 0,51 € | 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 | 1.200.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 29. Aktivierbare Zuwendungen | 4.831.998,17 € | 6.350.000,00 € | 0,00 € | 4.917.617,94 € | -1.432.382,06 € | 3.820.493,04 € | 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 | 6.031.998,17 € | 6.350.000,00 € | 0,00 € | 4.917.617,94 € | -1.432.382,06 € | 3.820.493,04 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit) | -6.023.498,60 € | -6.341.500,00 € | 0,00 € | -4.909.117,43 € | 1.432.382,57 € | -3.820.493,04 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32) | 135.618.934,83 € | 138.928.600,00 € | 0,00 € | 144.866.490,60 € | 5.937.890,60 € | -7.820.493,04 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 0,00 € | 13.132.500,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -13.132.500,00 € | 13.519.900,00 € | - | - |
| 35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 2.669.554,83 € | 3.854.100,00 € | 0,00 € | 3.664.747,87 € | -189.352,13 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35) | -2.669.554,83 € | 9.278.400,00 € | 0,00 € | -3.664.747,87 € | -12.943.147,87 € | 13.519.900,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36) | 132.949.380,00 € | 148.207.000,00 € | 0,00 € | 141.201.742,73 € | -7.005.257,27 € | 5.699.406,96 € | 0,00 € | 0,00 € |

3.3 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Der **Zahlungssaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** beträgt 30,4 Mio. € und hat sich im Vergleich zum Planansatz und übertragenen Haushaltsresten von zusammen 12,1 Mio. € um ca. 18,3 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 6,6 Mio. € um 700 T€ geringfügig niedriger ausgefallen als geplant.

Die **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** lagen mit 27,1 Mio. € um ca. 50,8 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. 46,3 Mio. € übertragen werden (Vorjahr: 42,8 Mio. €). Der Zahlungssaldo aus Investitionstätigkeit war mit 20,5 Mio. € um 50,1 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 31.12.2020 | | | | |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| Landkreis Rotenburg (Wümme) | | | | |
| - Aktiva - | | | | |
| | | 31.12.2019 | 31.12.2020 | |
| Aktiva | | € | € | |
| 1. | Immaterielles Vermögen | 97.267.927,32 | 103.237.327,37 | 24,14% |
| 1.1 | Konzessionen | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1.2 | Lizenzen | 1.128.761,57 | 883.553,11 | 0,21% |
| 1.3 | Ähnliche Rechte | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1.4 | Geleistete Investitionszuschüsse | 93.584.172,56 | 98.773.803,63 | 23,09% |
| 1.5 | Aktivierter Umstellungsaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1.6 | Sonstiges Immaterielles Vermögen | 2.554.993,19 | 3.579.970,63 | 0,84% |
| 2. | Sachvermögen | 201.004.820,41 | 197.395.474,14 | 46,15% |
| 2.1 | Unbebaute Grundstücke | 11.753.806,27 | 11.813.590,99 | 2,76% |
| 2.2 | Bebaute Grundstücke | 94.961.990,30 | 92.090.324,20 | 21,53% |
| 2.3 | Infrastrukturvermögen | 77.037.375,73 | 75.677.905,26 | 17,69% |
| 2.4 | Bauten auf fremdem Grundstücken | 106.004,34 | 74.978,68 | 0,02% |
| 2.5 | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 82.340,20 | 82.940,20 | 0,02% |
| 2.6 | Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge | 5.915.636,22 | 6.125.695,25 | 1,43% |
| 2.7 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 3.942.982,76 | 3.674.838,30 | 0,86% |
| 2.8 | Vorräte | 224.089,59 | 274.550,44 | 0,06% |
| 2.9 | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 6.980.595,00 | 7.580.650,82 | 1,77% |
| 3. | Finanzvermögen | 39.085.675,65 | 41.721.456,92 | 9,75% |
| 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 | 4.200.000,00 | 4.200.000,00 | 0,98% |
| 3.4 | Ausleihungen | 8.591.537,16 | 8.322.158,62 | 1,95% |
| 3.5 | Wertpapiere | 15.727.240,00 | 15.727.240,00 | 3,68% |
| 3.6 | Öffentlich-Rechtliche Forderungen | 4.366.582,85 | 5.101.886,82 | 1,19% |
| 3.7 | Forderungen aus Transferleistungen | 2.406.624,51 | 1.813.416,24 | 0,42% |
| 3.8 | Privatrechtliche Forderungen | 98.665,76 | 108.528,05 | 0,03% |
| 3.9 | Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände | 3.695.024,37 | 6.448.226,19 | 1,51% |
| 4. | Liquide Mittel | 71.117.517,72 | 75.889.584,49 | 17,74% |
| 5. | Aktive Rechnungsabgrenzung | 7.024.516,72 | 9.487.646,92 | 2,22% |
| | | 415.500.457,82 | 427.731.489,84 | 100,00% |

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

| | |
|--------------------------------------------------------|------------------|
| 1. Haushaltseinnahmereste: | 11.978.400,00 € |
| 2. Haushaltsausgabereste: | 52.388.514,57 € |
| 3. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen: | 104.274.448,75 € |
| 4. Stundungen | 1.184.217,14 € |

Vorbelastungen aus Bürgschaften, kreditähnlichen Rechtsgeschäften oder Gewährleistungsverträgen bestehen nicht.

| Schlussbilanz zum 31.12.2020 | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| Landkreis Rotenburg (Wümme) | | | | |
| - Passiva - | | | | |
| | | 31.12.2019 | 31.12.2020 | |
| | | € | € | |
| Passiva | | | | |
| 1. Nettoposition | | 304.465.374,04 | 320.447.824,37 | 74,92% |
| 1.1 Basis-Reinvermögen | | 72.105.211,46 | 72.140.278,31 | 16,87% |
| 1.1.1 Reinvermögen | | 72.105.211,46 | 72.140.278,31 | 16,87% |
| 1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag | | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1.2 Rücklagen | | 94.755.314,05 | 112.605.028,81 | 26,33% |
| 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | | 74.733.367,05 | 96.172.575,01 | 22,48% |
| 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | | 222.861,43 | 334.800,89 | 0,08% |
| 1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuw. für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände | | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen | | 19.799.085,57 | 16.097.652,91 | 3,76% |
| 1.2.5 Sonstige Rücklagen | | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1.3 Jahresergebnis | | 21.551.147,42 | 23.536.571,30 | 5,50% |
| 1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren | | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1.3.2 Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag | | 21.551.147,42 | 23.536.571,30 | 5,50% |
| | (Vorbelastungen aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 6.103.562,07 €) | | | |
| 1.4 Sonderposten | | 116.053.701,11 | 112.165.945,95 | 26,22% |
| 1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse | | 114.325.646,36 | 110.500.145,95 | 25,83% |
| 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 | | 1.728.054,75 | 1.665.800,00 | 0,39% |
| 1.4.6 Sonstige Sonderposten | | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2. Schulden | | 36.079.945,73 | 32.214.574,47 | 7,53% |
| 2.1 Geldschulden | | 29.697.785,72 | 26.033.037,85 | 6,09% |
| 2.1.1 Anleihen | | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | | 29.697.785,72 | 26.033.037,85 | 6,09% |
| 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 | | 4.078.368,14 | 3.143.536,12 | 0,73% |
| 2.4 Transferverbindlichkeiten | | 1.363.575,27 | 902.390,24 | 0,21% |
| 2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten | | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke | | 570.759,90 | 290.671,08 | 0,07% |
| 2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen | | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten | | 274.917,37 | 326.125,22 | 0,08% |
| 2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen | | 517.898,00 | 285.593,94 | 0,07% |
| 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 | | 940.216,60 | 2.135.610,26 | 0,50% |
| 2.5.1 Durchlaufende Posten | | 554.263,75 | 1.413.090,76 | 0,33% |
| 2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer | | 9.638,82 | 27.896,05 | 0,01% |
| 2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer | | 98.850,63 | 843.988,49 | 0,20% |
| 2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten | | 445.774,30 | 541.206,22 | 0,13% |
| 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 | | 385.952,85 | 722.519,50 | 0,17% |
| 3. Rückstellungen | | 74.924.125,16 | 75.047.874,63 | 17,55% |
| 3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen | | 66.159.212,00 | 68.471.409,00 | 16,01% |
| 3.2 Rückstellungen für Alternteilzeit und ähnliche Maßnahmen | | 3.184.200,00 | 3.935.000,00 | 0,92% |
| 3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung | | 756.813,16 | 930.165,63 | 0,22% |
| 3.4 Rückstellung für die Rekultiv. u. Nachsorge geschlossener Abfalldeponien | | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3.5 Rückstellung für die Sanierung von Altlasten | | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3.6 Rückstellungen i. Rahmen des Finanzausgleichs u. v. Steuerschuldverhältn. | | 162.100,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3.7 Rückst. f. drohende Verpflicht. a. Bürgschaften, Gewährleist.u. anhäng. Gerichtsverfahren | | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3.8 Andere Rückstellungen | | 4.661.800,00 | 1.711.300,00 | 0,40% |
| 4. Passive Rechnungsabgrenzung | | 31.012,89 | 21.216,37 | 0,00% |
| | | 415.500.457,82 | 427.731.489,84 | 100,00% |
| | Rotenburg, den 31.03.2021 | | <u>gez. Luttmann</u> | |
| | | | 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 31.12.2019 mit angegeben.

4.1.1 Aktiva

Zu Bilanzposition 1.: Immaterielles Vermögen **103.237.327,37 €**
(31.12.2019: 97.267.927,32 €)

Zu Bilanzposition 1.2: Lizenzen **883.553,11 €**
(31.12.2019: 1.128.761,57 €)

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 2020 wurden Lizenzen für Software mit Anschaffungskosten von insgesamt 77.732,65 € aktiviert. Die Abschreibungen betragen 322.941,11 €.

Zu Bilanzposition 1.4: Geleistete Investitionszuschüsse **98.773.803,63 €**
(31.12.2019: 93.584.172,56 €)

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

| | |
|---------------------------------------------------|------------------------|
| Breitbandausbau | 4.988.995,97 € |
| Ausbau Krankenhaus Bremervörde | 2.993.512,74 € |
| Krankenhausumlage | 2.389.152,00 € |
| Zuschuss Freizeit- und Begegnungsstätte Oese | 440.000,00 € |
| Wohnungsbauförderung | 185.000,00 € |
| Sportförderung | 141.982,83 € |
| Beitrag an die Kreisschulbaukasse | 111.600,00 € |
| Bürgerbusförderung | 60.000,00 € |
| Schwimmbadförderung | 56.000,00 € |
| Zuschuss Heimatverein Niedersachsen e.V. Scheeßel | 21.500,00 € |
| Zuschuss Gymnasium Sottrum | 17.033,24 € |
| Zuschüsse für Jugendräume | 15.480,00 € |
| Zuschüsse zur Verkehrssicherheit | 11.190,44 € |
| Förderprogramm Jung kauft Alt | 8.175,53 € |
| Zuschuss zur Beschaffung AED | 1.039,39 € |
| Grunderwerb für A1 L 131 Ortsumgehung Elsdorf | 214,96 € |
| Summe: | 11.440.877,10 € |

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 2020 insgesamt 6.251.246,03 €.

Zu Bilanzposition 1.6: Sonstiges immaterielles Vermögen **3.579.970,63 €**
(31.12.2019: 2.554.993,19 €)

In 2020 wurden insgesamt als Anzahlungen auf Investitionszuschüsse 2.528.465,94 € für Umbaumaßnahmen im Krankenhaus Bremervörde, 1.029.000,00 € für die Erweiterung des Gymnasiums Sottrum, 505.000,00 € für die Erweiterung der KGS Tarmstedt, 417.633,61 € an Breitbandförderung im Bereich der Samtgemeinde Zeven und 416.024,24 € für die Freizeit- und Begegnungsstätte in Oese gebucht.

Zur Bilanzposition 1.4 wurden die Investitionsförderung der Umbaumaßnahmen im Krankenhaus Bremervörde (2.993.512,74 €), die Förderung der Freizeit- und Begegnungsstätte Oese (440.000,00 €), die Breitbandförderung in der Samtgemeinde Zeven (417.633,61 €) sowie ein Zuschuss für den Bürgerbus Rotenburg (20.000,00 €) durch Umbuchung umgegliedert.

Zu Bilanzposition 2: Sachvermögen **197.345.013,29 €**
(31.12.2019: 201.004.820,41 €)

Zu Bilanzposition 2.1: Unbebaute Grundstücke **11.813.590,99 €**
(31.12.2019: 11.753.806,27 €)

Diese Position setzt sich wie folgt zusammen:

| | |
|--------------------------------|----------------|
| Grünflächen | 4.942.118,61 € |
| Ackerland | 816.354,82 € |
| Wald und Forsten | 2.345.021,12 € |
| Sonstige unbebaute Grundstücke | 3.710.096,44 € |

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 **92.090.324,20 €**
(31.12.2019: 94.961.990,30 €)

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 31.12.2020 angegeben:

Rotenburg (Wümme)/Südkreis:

| | |
|----------------------------------------------------|-----------------|
| BBS Rotenburg | 12.256.912,20 € |
| Ratsgymnasium Rotenburg | 11.753.470,18 € |
| Kreishaus Rotenburg und Nebengebäude | 7.878.707,44 € |
| Förderschule Rotenburg | 4.864.454,75 € |
| Verwaltungsgebäude Weicheler-Damm | 4.307.471,19 € |
| Straßenmeisterei Rotenburg inkl. Salzlager Wittorf | 1.000.161,09 € |

| | |
|-----------------------------|--------------|
| Gesundheitsamt Rotenburg | 324.207,72 € |
| Musikschule Rotenburg | 283.150,97 € |
| BBS Rotenburg - Außenstelle | 223.700,28 € |
| Kiosk Bullensee | 10.604,00 € |

Zeven/Kreismitte:

| | |
|-------------------------------------------|-----------------|
| Gymnasium Zeven | 14.575.741,01 € |
| BBS Zeven | 10.581.416,43 € |
| Förderschule Zeven | 3.938.630,91 € |
| Feuerwehrtechnische Zentrale Zeven | 2.507.217,36 € |
| Schülerwohnheim Zeven | 1.448.335,60 € |
| Schwesternschule | 488.622,88 € |
| Polizei | 202.820,55 € |
| Aussichtsturm u. Erlebniszone Tister Moor | 128.585,66 € |
| Richtfunkrelaisstation | 5.889,15 € |

Bremervörde/Nordkreis:

| | |
|-----------------------------|----------------|
| Kreishaus Bremervörde | 4.000.635,85 € |
| Gymnasium Bremervörde | 3.282.417,90 € |
| Förderschule Bremervörde | 2.617.106,53 € |
| BBS Bremervörde | 2.460.103,30 € |
| Kreisarchiv | 1.327.880,06 € |
| Bachmann-Museum | 824.507,83 € |
| Straßenmeisterei Sandbostel | 252.720,77 € |
| Stuhmer Museum | 196.596,30 € |
| Gesundheitsamt Bremervörde | 140.622,39 € |
| BBS-Außenstelle PTA-Schule | 132.840,00 € |
| Heimatismuseum Bremervörde | 53.511,38 € |
| Erziehungsberatungsstelle | 21.282,52 € |

Gesamt **92.090.324,20 €**

Von dem Gesamtwert entfallen auf die Bauten und Gebäude 81.249.112,86 € und auf den Grund und Boden 10.841.211,34 €. 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 1.290.183,78 € betreffen mit 1.087.372,95 € Umbuchungen aus der Bilanzposition 2.9 Anlagen im Bau und mit 202.810,83 € direkte Zugänge.

Folgende Zugänge über 100.000,00 € wurden aktiviert:

1. Gymnasium Zeven: Umgest./Sanierung Kunstbereich 780.060,49 €
2. Förderschule Zeven: Sicherheitsrelevante Sanierung 218.740,96 €

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. Dieses betrifft nicht die Sporthalle des Gymnasiums, die weiter genutzt wird. Insgesamt betragen die Abschreibungen für die Gebäude 4.161.849,88 € einschließlich einer außerplanmäßigen Abschreibung für den Abriss eines alten Wohngebäudes beim Gymnasium Zeven in Höhe von 131.657,10 €.

Zu Bilanzposition 2.3: Infrastrukturvermögen

75.677.905,26 €
(31.12.2019: 77.037.375,73 €)

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:

| | <u>Herstellungs-/ Anschaffungskosten</u> | <u>Restbuchwert</u> |
|------------------|----------------------------------------------|-------------------------------|
| Straßen: | 261.894.112,74 € | 31.848.034,10 € |
| Grundstücke: | 18.829.675,47 € | 18.829.675,47 € |
| Brücken: | 25.621.920,87 € | 17.767.282,23 € |
| Radwege: | 25.307.786,72 € | 7.141.203,84 € |
| Sonstige Bauten: | <u>149.271,24 €</u> | <u>91.709,62 €</u> |
| GESAMT | <u>331.802.767,04 €</u> | <u>75.677.905,26 €</u> |

Insgesamt betrifft der Ausweis 646 Kilometer Straßen, davon 115 Kilometer innerhalb von Ortsdurchfahrten, 381 Kilometer Radwege, 113 Kreisstraßenbrücken und 26 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 2020 Abschreibungen über 6.913.565,08 € vorgenommen. An das Land wurden nach Straßengesetz mehrere Straßengrundstücke mit einem Buchwert von insgesamt 11.450,38 € unentgeltlich übergeben und als Abgänge erfasst.

Die Zugänge über insgesamt 5.565.544,99 € betreffen mit 5.248.537,97 € Umbuchungen aus der Bilanzposition 2.9 „Anlagen im Bau“ und mit 316.995,05 € direkte Zugänge. Umbuchungen in Höhe von 11,97 € entstanden im Rahmen von Korrekturbuchungen.

Folgende Zugänge über 100.000,00 € wurden in 2020 erfasst:

| | |
|--------------------------------------------------------------|--------------|
| Kreisstraße K 108 - Fahrbahnerneuerung B 71 - Deinstedt | 268.887,21 € |
| Kreisstraße K 112 - Fahrbahnerneuerung L 132 - Winkeldorf | 235.503,47 € |
| Kreisstraße K 114 - Fahrbahnerneuerung Flötenkiel - Breddorf | 170.225,83 € |

| | |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|
| Kreisstraße K 116 - Fahrbahnerneuerung B 71 - Oerel Bhf. | 199.505,49 € |
| Kreisstraße K 201 - Ausbau OD Horstedt | 2.258.157,40 € |
| Kreisstraße K 202 - Baukosten Radweg Schleeßel - Taaken | 127.971,01 € |
| Kreisstraße K 204 - Fahrbahnerneuerung Clüversborstel - Schleeßel | 171.439,64 € |
| Kreisstraße K 205 - Fahrbahnerneuerung Ahausen - Hellwege | 591.718,14 € |
| Kreisstraße K 205 - Neubau Radweg Lüdingen - Kirchwalsede | 1.172.685,39 € |
| Kreisstraße K 210 - Fahrbahnerneuerung Hütthof - Buchholz | 193.284,41 € |

Zu Bilanzposition 2.4: Bauten auf fremden Grundstücken **74.978,68 €**
(31.12.2019: 106.004,34 €)

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 74.978,68 €, 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 **82.940,20 €**
(31.12.2019: 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 **6.125.695,25 €**
(31.12.2019: 5.915.636,22 €)

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 2020 sind für insgesamt 843.654,18 € neue Fahrzeuge und für 366.867,91 € neue Maschinen und technische Anlagen erworben worden.

Die Abschreibungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen betragen insgesamt 997.210,97 €. 12 Fahrzeuge und eine Maschine wurden verkauft. Es lagen Abgänge in Höhe von 3.252,09 € vor, da nur ein Fahrzeug mit Restbuchwert verkauft wurde. Alle anderen Fahrzeuge und die Maschinen waren bereits vollständig abgeschrieben. Ein Fahrzeug wurde unentgeltlich an den Betrieb Rettungsdienst übergeben. Verkaufserlöse über den eigentlichen Buchwert wurden jeweils im außerordentlichen Ertrag erfasst.

Zu Bilanzposition 2.7: Betriebs- und Geschäftsausstattung **3.674.838,30 €**
(31.12.2019: 3.942.982,76 €)

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 710.155,58 € 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. Zum 31.12.2020 wurden die letzten, in 2016 aktivierten, Sammelposten abgeschrieben. Die Abschreibungen betragen für die Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung 978.300,04 €. Veräußert oder verschrottet wurden in diesem Jahr nur komplett abgeschriebene Vermögensgegenstände.

Zu Bilanzposition 2.8: Vorräte **274.550,44 €**
(31.12.2019: 224.089,59 €)

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.

Zusätzlich kam in 2020 der noch vorhandene Bestand an Schutz- und Hygieneausrüstung dazu, welche im Rahmen der Pandemie Schulen, medizinischen und sozialen Einrichtungen zur Verfügung gestellt wurde. Der Bestand wurde zum Jahresende aufgrund einer andauernden Wertminderung durch gesunkene Marktpreise gemäß § 49 Abs. 5 i.V.m. § 60 Abs. 1 Nr. 49 KomHKVO auf einen niedrigeren Wert abgeschrieben.

Zu Bilanzposition 2.9: Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau **7.580.650,82 €**
(31.12.2019: 6.980.595,00 €)

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 871.232,41 €.

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 5.518.973,08 € und für den Bereich Tiefbau 1.190.445,33 €.

Die Umbuchungen mit insgesamt 6.814.972,44 € wurden mit 12.326,02 € der Bilanzposition 1.2 „Lizenzen“, mit 1.087.372,95 € der Bilanzposition 2.2 „Bebaute Grundstücke“, mit 5.248.537,97 € der Bilanzposition 2.3 „Infrastrukturvermögen“, mit 362.531,14 € der Bilanzposition 2.6 „Fahrzeuge“, mit 104.204,36 € der Bilanzposition 2.7 „Betriebs- und Geschäftsausstattung“ zugeordnet.

Die Zugänge mit insgesamt 7.415.028,26 € verteilen sich mit 764.490,34 € auf Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen und auf Anlagen im Bau mit Auszahlungen von 1.683.524,64 € für den Bereich Hochbaumaßnahmen und 4.967.013,28 € für den Bereich Tiefbaumaßnahmen.

Folgende Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau mit Anschaffungs- und Herstellungskosten von über 100.000,00 € wurden unter dieser Bilanzposition ausgewiesen:

| | |
|----------------------------------------------------|----------------|
| BBS Rotenburg - E-Sicherheit und Brandschutz | 1.980.825,39 € |
| BBS Zeven - Brandschutz | 1.680.909,00 € |
| BBS ROW - Sanierung Lüftungsanlagen RLT Werkstatt | 517.996,49 € |
| Gymnasium BRV - Neubau - Sanierung | 457.983,43 € |
| BBS BRV - Neubau-Sanierung | 457.790,74 € |
| PTA BRV - Brandschutz | 368.078,46 € |
| Radweg K 120 - Wense-Kreisgrenze | 322.699,13 € |
| Neubau Brücke K 212 - Wümme | 300.366,04 € |
| Kiosk Bullensee, San. Kiosk, Toiletten | 160.819,39 € |
| BBS ROW - Barrierefr. Bushaltest. u. Parkplatzerw. | 152.971,06 € |
| Gymn. BRV - Ern. Wärmeerz. u. RLT Anl. Sporthalle | 139.779,29 € |
| BBS ZEV - Digitalpaket | 108.900,80 € |
| Dokumentenmanagementsystem | 108.602,76 € |

Zu Bilanzposition 3: Finanzvermögen

41.721.456,92 €
(31.12.2019: 39.085.675,65 €)

Übersicht:

| | | |
|-----|---------------------------------------|-----------------------------|
| 3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 |
| 3.2 | Beteiligungen | 1,00 |
| 3.3 | Sondervermögen mit Sonderrechnung | 4.200.000,00 |
| 3.4 | Ausleihungen | 8.322.158,62 |
| 3.5 | Wertpapiere | 15.727.240,00 |
| 3.6 | Öffentlich-rechtliche Forderungen | 5.101.886,82 |
| 3.7 | Forderungen aus Transferleistungen | 1.813.416,24 |
| 3.8 | Sonstige privatrechtliche Forderungen | 108.528,05 |
| 3.9 | Sonstige Vermögensgegenstände | 6.448.226,19 |
| | Summe: | <u>41.721.456,92</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 €**
(31.12.2019: 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 €**
(31.12.2019: 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 €**
(31.12.2019: 4.200.000,00 €)

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. 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 **8.322.158,62 €**
(31.12.2019: 8.591.537,16 €)

Unter dieser Bilanzposition werden langfristige Kapitalforderungen ausgewiesen. Die Position umfasst im Wesentlichen mit einem Betrag von ca. 6,1 Mio. € Ansprüche der Kreisschulbaukasse aus gegebenen Darlehen an Schulträger. Die dem Betrieb Rettungsdienst gewährten Investitionskredite zählen weiterhin zu den Ausleihungen. Weitere Änderungen der Bilanzposition zum Bilanzstichtag ergeben sich aus den Tilgungsleistungen, aus einer Ausleihung an die Stadt Rotenburg (Wümme) und an das Deutsche Jugendherbergswerk, Landesverband Unterweser-Ems e.V. Niedersachsen im Zusammenhang mit dem Eigentumsübergang des Helmut-Tietje-Hauses und für die Erschließung eines Gewerbegebietes an die Gemeinde Elsdorf. Die Entwicklung der Bilanzposition ergibt sich aus folgender Übersicht:

| Entwicklung der Ausleihungen | 01.01.2020 | Zugang 2020 | Abgang 2020/ Umgliederungen | Wert- berichtigung | 31.12.2020 |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------------------|-----------------------|---------------------|
| | € | € | € | € | € |
| Darlehen Kreisschulbaukasse | 6.502.728,40 | 66.200,00 | 495.307,95 | | 6.073.620,45 |
| Innere Investitionskredite Rettungsdienst | 1.111.000,00 | 444.200,00 | 244.000,00 | | 1.311.200,00 |
| Ausleihungen i.Z.m.d. Eigentumsübergang des Helmut-Tietje-Hauses | 543.491,36 | | 31.970,08 | | 511.521,28 |
| Ausleihung für die Erschließung Gewerbegebiet | 383.600,00 | | 0,00 | | 383.600,00 |
| Darlehen Rendac Rotenburg GmbH (TKBA) | 46.822,70 | | 8.311,72 | | 38.510,98 |
| Darlehen zur Förderung des Wohnungsbaus | 3.894,70 | | 188,79 | | 3.705,91 |
| Summe: | 8.591.537,16 | 510.400,00 | 779.778,54 | 0,00 | 8.322.158,62 |

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

(31.12.2019: 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 4.537 Geschäftsanteilen (Stand: 31.07.2020) 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**7.023.831,11 €**

(31.12.2019: 6.871.873,12 €)

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 31.12.2020 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 Pauschalwertberichtigung wurde Vorjahr aufgrund veränderter Forderungshöhe und -altersstruktur für die Forderungen aus

Transferleistungen um 40 T€ und für die öffentlich-rechtlichen Forderungen um 60 T€ im Vergleich zum verringert. 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 2017 und Vorjahren wurden mit 100 %, aus 2018 mit 90 %, aus 2019 mit 70 % und aus 2020 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 203.540,47 € 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 31.12.2020 | | | | | |
|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Bilanzpos. | Art der Forderungen | Gesamtbetrag | Wertberichtigungen | | Gesamtbetrag |
| | | Brutto | Einzel | Pauschal | Netto |
| A3.6 | Öffentlich-rechtliche Forderungen | 6.478.559,72 € | 956.672,90 € | 420.000,00 € | 5.101.886,82 € |
| A3.7 | Forderungen aus Transferleistungen | 5.412.883,18 € | 1.439.466,94 € | 2.160.000,00 € | 1.813.416,24 € |
| A3.8 | Sonstige privatrechtliche Forderungen | 129.413,82 € | 20.885,77 € | 0,00 € | 108.528,05 € |
| | Summe aller Forderungen | 12.020.856,72 € | 2.417.025,61 € | 2.580.000,00 € | 7.023.831,11 € |

Zu Bilanzposition 3.9:

Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände **6.448.210,15 €**
(31.12.2019: 3.695.024,37 €)

Unter dieser Bilanzposition ist in Höhe von 5.000.000,00 € der Rückzahlungsanspruch aus einem internen Liquiditätskredit an den Rettungsdienst ausgewiesen. In Höhe von 536.174,27 € 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 8.864,71 € Ansprüche aus der Zinsabgrenzung von Ausleihungen und Festgeldanlagen, mit 49.998,56 € verschiedene, über durchlaufende Gelder gebuchte Erstattungsansprüche und mit

einem Betrag von 249.645,02 € Überzahlungen bei Personenkonten (debitorische Kreditoren), die entsprechend umgegliedert und hier ausgewiesen wurden.

Zu Bilanzposition 4: Liquide Mittel

75.889.584,49 €
(31.12.2019: 71.117.517,72 €)

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.

Der Bestand an liquiden Mitteln per 31.12.2020 setzt sich wie folgt zusammen:

| Liquide Mittel per 31.12.2020 | |
|--------------------------------------|------------------------|
| Sichteinlagen bei Banken | 75.889.584,49 € |
| Schwebeposten | 0,00 € |
| Bestand Liquide Mittel | 75.889.584,49 € |

Die Schwebeposten - soweit vorhanden - betreffen Ein- oder Auszahlungen in 2020, die aber erst in 2021 gebucht werden oder Ein- oder Auszahlungen in 2021, die bereits 2020 gebucht wurden. Aus dem Bestand an liquiden Mitteln sind die in das Jahr 2021 übertragenen Haushaltsreste von 52,4 Mio. €, im Wesentlichen für Investitionsauszahlungen, und kurzfristig zahlbare Rückstellungen von 2,6 Mio. €, zusammen 55,0 Mio. € zu finanzieren.

Zu Bilanzposition 5: Aktive Rechnungsabgrenzung

9.487.646,92 €
(31.12.2019: 7.024.516,72 €)

Diese Position betrifft im Geschäftsjahr gebuchte Aufwendungen, die aber nach verursachungsgerechter Abgrenzung dem Jahr 2021 oder Folgejahren zuzuordnen sind. Dieses sind insbesondere im Voraus gezahlte Transferaufwendungen und Gehälter für Beamte. Im Einzelnen wurden folgende Aufwendungen abgegrenzt:

| | |
|---------------------------------|------------------------------|
| Transferzahlungen Amt 50 1/2021 | 5.794.808,97 € |
| Transferzahlungen Amt 55 1/2021 | 2.050.998,17 € |
| Beamtengehälter 1/2021 | 457.742,04 € |
| Unterhaltsvorschuss 1/2021 | 400.057,00 € |
| Beamtenversorgung 1/2021 | 275.769,00 € |
| Transferzahlungen Amt 51 1/2021 | 227.370,06 € |
| Beihilfeumlage 1/2021 | 77.759,75 € |
| Förderung § 18a KiTaG 2021 | 119.136,48 € |
| Sonstiges | 84.005,45 € |
| | <u>9.487.646,92 €</u> |

4.1.2 Passiva

Zu Bilanzposition 1.: Nettosition **320.447.824,37 €**
(31.12.2019: 304.435.349,04 €)

Zu Bilanzposition 1.1: Basis-Reinvermögen **72.140.278,31 €**
(31.12.2019: 72.105.211,46 €)

Der Ausweis des Basis-Reinvermögens erhöht sich geringfügig um die für den Erwerb von Grundstücken erhaltenen Investitionszuwendungen und die Buchwerte der an andere bzw. von anderen öffentlich-rechtliche Körperschaften unentgeltlich übertragenen Grundstücke in Höhe von zusammen 35.066,85 €. Bei den Investitionszuwendungen handelt es sich überwiegend um Ausgleichszahlungen nach Niedersächsischem Naturschutzgesetz. Insgesamt betragen die erhaltenen Zuwendungen für Grunderwerb bis zum Abschlussstichtag 7.185.708,52 €. 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. Die insgesamt bis zum Abschlussstichtag unter dieser Position berücksichtigten Buchwerte von an andere Straßenbaulasträger unentgeltlich abgegebene Grundstücke betragen 45.059,38 €.

Zu Bilanzposition 1.2: Rücklagen **112.605.028,81 €**
(31.12.2019: 94.755.314,05 €)

a) Ergebnisrücklagen (96.507.375,90 €):

Der Ausweis betrifft die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 96.172.575,01 € und die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 334.800,89 €. Diese wurden durch Zuführung der Ergebnisse der Jahre 2012 bis 2019 gebildet. Die Ergebnisse der Jahre 2008 bis 2011 in Höhe von 42.149.269,83 € wurden 2017 in Basis-Reinvermögen umgewandelt.

b) Zweckgebundene Rücklagen (16.097.652,91 €):

Der Ausweis betrifft Ersatzzahlungen an den Landkreis als Naturschutzbehörde nach Niedersächsischem Naturschutzgesetz in Höhe von 1.146.862,39 €, die per 31.12.2020 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 8.835.549,97 € in der Rücklage passiviert, die als Haushaltsrest in das Jahr 2021 übertragen worden sind. Darüber hinaus sind hier als Gegenposition des unter der Bilanzposition Ausleihungen aktivierten Rückzahlungsanspruchs aus den ausgegebenen Kreisschulbaukassendarlehen 6.073.620,45 € berücksichtigt.

Zu Bilanzposition 1.3: Jahresergebnis **23.536.571,30 €**
(31.12.2019: 21.551.147,42 €)

Das Jahresergebnis ermittelt sich als Saldo zwischen der Summe der Aktiva und der Passiva. Im Vergleich zu dem im Haushaltsplan 2020 geplanten Ergebnis konnte ein um 22,7 Mio. € verbessertes Jahresergebnis ausgewiesen werden.

Zu Bilanzposition 1.4: Sonderposten

112.165.945,95 €
(31.12.2019: 116.053.701,11 €)

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 Anzahlungen auf Sonderposten in Höhe von 1.665.800,00 € enthalten.

Die Position entwickelte sich im Haushaltsjahr wie folgt:

| | |
|------------------------|------------------|
| Bestand am 01.01.2020: | 116.053.701,11 € |
| Zugänge: | 5.561.973,93 € |
| Auflösung: | 9.448.103,04 € |
| Abgänge | 1.626,05 € |
| Bestand am 31.12.2020: | 112.165.945,95 € |

Die wesentlichen Zugänge betreffen folgende Investitionszuwendungen:

| | |
|--------------------------------------------------|------------------------------|
| Investitionszuweisungen für Schulen/Schulbauten: | 391.442,13 € |
| Investitionszuweisungen für Straßenbau: | 1.935.424,18 € |
| Investitionszuweisungen für Feuerschutz: | 236.844,22 € |
| Breitbandausbau | 2.991.763,40 € |
| Sonstige Zuschüsse: | 6.500,00 € |
| Summe: | <u>5.561.973,93 €</u> |

Aufgrund des Verkaufs eines geförderten Quads 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

32.214.574,47 €
(31.12.2019: 36.079.945,73 €)

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 | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|--------------|---------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | | € | € |
| 2.1 | Geldschulden | 29.697.785,72 | 26.033.037,85 |
| 2.1.1 | Anleihen | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2 | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 29.697.785,72 | 26.033.037,85 |
| | <u>davon gegenüber Kreditinstituten:</u> | 29.697.785,72 | 26.033.037,85 |
| | Laufzeit bis zu 1 Jahr | 2.536.790,27 | 1.978.946,52 |
| | Laufzeit über 1 bis 5 Jahre | 8.206.304,36 | 7.669.739,76 |
| | Laufzeit mehr als 5 Jahre | 18.954.691,09 | 16.384.351,57 |
| 2.1.3 | Liquiditätskredite | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.4 | Sonstige Geldschulden | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 4.078.368,14 | 3.143.536,12 |
| | Laufzeit bis zu 1 Jahr | 4.078.368,14 | 3.143.536,12 |
| | Laufzeit über 1 bis 5 Jahre | 0,00 | 0,00 |
| | Laufzeit mehr als 5 Jahre | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 | Transferverbindlichkeiten | 1.363.575,27 | 902.390,24 |
| | Laufzeit bis zu 1 Jahr | 1.363.575,27 | 902.390,24 |
| | Laufzeit über 1 bis 5 Jahre | 0,00 | 0,00 |
| | Laufzeit mehr als 5 Jahre | 0,00 | 0,00 |
| 2.5 | Sonstige Verbindlichkeiten | 940.216,60 | 2.135.610,26 |
| | Laufzeit bis zu 1 Jahr | 913.196,35 | 2.118.220,75 |
| | Laufzeit über 1 bis 5 Jahre | 27.020,25 | 17.389,51 |
| | Laufzeit mehr als 5 Jahre | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Schulden | 36.079.945,73 | 32.214.574,47 |
| | Laufzeit bis zu 1 Jahr | 8.891.930,03 | 8.143.093,63 |
| | Laufzeit über 1 bis 5 Jahre | 8.233.324,61 | 7.687.129,27 |
| | Laufzeit mehr als 5 Jahre | 18.954.691,09 | 16.384.351,57 |

Zu Bilanzposition 2.1.2:

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

26.033.037,85 €

(31.12.2019: 29.697.785,72 €)

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 2020 konnte der Schuldenstand um 3,7 Mio. € durch Tilgung zurückgeführt werden.

Zu Bilanzpositionen 2.1.3 und 2.1.4:**Liquiditätskredite und Sonstige Geldschulden****0,00 €**

(31.12.2019: 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****6.181.536,62 €**

(31.12.2019: 6.382.160,01 €)

Unter diesen Positionen werden neben den kurzfristigen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 3.143.536,12 € auch die Transferverbindlichkeiten in Höhe von 902.390,24 € ausgewiesen, davon stellen 285.593,94 € Zuwendungen für Investitionen dar. Zum Bilanzstichtag werden interne Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegen Fachämter in Höhe von 49.573,67 € ausgewiesen. Unter Transferverbindlichkeiten bestehen zum Bilanzstichtag interne Verbindlichkeiten von 29.757,15 €. Unter den sonstigen Verbindlichkeiten in Höhe von 2.135.610,26 € werden die am 31.12.2020 vorhandenen Ist-Überzahlungen auf den Personenkonten in Höhe von 673.567,28 €, Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern in Höhe von 1.413.090,76 € und Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung in Höhe von 48.952,22 € ausgewiesen.

Zu Bilanzposition 3.: Rückstellungen**75.047.874,63 €**

(31.12.2019: 74.924.125,16 €)

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****68.471.409,00 €**

(31.12.2019: 66.159.212,00 €)

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 15,9% (Vorjahr: 15,4%) der Summe der Pensionsrückstellungen ermittelt.

Zu Bilanzposition 3.2:

Rückstellungen für Altersteilzeit u. ä. Maßnahmen **3.935.000,00 €**
(31.12.2019: 3.184.200,00 €)

Die Position setzte sich wie folgt zusammen:

| | |
|------------------------------------------|-----------------------|
| Rückstellung für Altersteilzeit | 307.800,00 € |
| Rückstellung für nicht genommenen Urlaub | 2.364.400,00 € |
| Rückstellung für geleistete Überstunden | 1.262.800,00 € |
| | <u>3.935.000,00 €</u> |

Rückstellung für Altersteilzeit

Unter dieser Bilanzposition sind der so genannte Erfüllungsrückstand und die Aufstockungsbeträge für die mit Stichtag 31.12.2020 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 2020 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 31.12.2020 in der elektronischen Urlaubsdatei ermittelt. Die Auswertung ergab einen Resturlaubsanspruch von 9.149 Tagen (Vorjahr: 8.401 Tage) mit insgesamt 63.585 Arbeitsstunden bei durchschnittlich 6,95 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 37,19 €.

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

Die Vorgehensweise der Bewertung der bis Ende 2020 geleisteten 33.960 Überstunden (Vorjahr: 26.659 Überstunden) erfolgte analog.

Zu Bilanzposition 3.3:**Rückstellung für unterlassene Instandhaltung****930.165,63 €**

(31.12.2019: 756.813,16 €)

Für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen an den Kreisstraßen ist weiterhin die Bildung einer Rückstellung erforderlich. Die Rückstellung betrifft mit einem Betrag von 790.000,00 € Instandhaltungsmaßnahmen an Kreisstraßen (K 209 OD Bothel, K 141 OD Hesedorf/Gyhum, K 205 OD Ahausen, K127 Hesedorf-Byhusen, die K 144 OD Hipstedt-Siedlung und die K 103 Langenhausen - Augustendorf).

Im Bereich der Gebäudeunterhaltung wird für die Sanierung der Toiletten und Teeküche im Bereich der Sitzungssäle im Kreishaus Rotenburg (Wümme) die im Vorvorjahr gebildete Rückstellung in Höhe des nicht verbrauchten Restes von 140.165,63 € fortgeführt.

Zu Bilanzposition 3.7: Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen**0,00 €**

(31.12.2019: 162.100,00 €)

Die Bildung einer Rückstellung für Verpflichtungen im Rahmen des Finanzausgleichs oder aus Steuerschuldverhältnissen ist zum Abschlussstichtag nicht erforderlich.

Zu Bilanzposition 3.8: Andere Rückstellungen**1.711.300,00 €**

(31.12.2019: 4.661.800,00 €)

Diese Bilanzposition betrifft ausstehende Erstattungsansprüche der gemeindlichen Schulträger aus dem Schullastenausgleich (1.250.000 €), für Gastschulgelder (123.200 €), noch zu erstattende Fahrtkosten für Schülerbeförderung (55.100 €) und die Deckung unwirtschaftlicher Kosten bzw. Kosten des Bürgerbegehrens des Netcoregiebetriebes Rettungsdienst (283.000,00 €).

Zu Bilanzposition 4.: Passive Rechnungsabgrenzung**21.216,37 €**

(31.12.2019: 31.012,89 €)

Es handelt sich im Wesentlichen um die Einzahlungen aus Jagdpachten und Jagdgeldern, die im Voraus für das Jagdjahr 01.04.2020 bis 31.03.2021 gezahlt worden sind (12.570,97 €), und um die Vorauszahlung des Nds. Ministeriums für Inneres und Sport für die Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge für 2021 (7.260,00 €).

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 31.12.2020 ist der dreizehnte doppische Jahresabschluss des Landkreises Rotenburg (Wümme).

Ein konsolidierter Gesamtabchluss wurde für die Jahre 2012 bis 2018 erstellt. Ab 2019 werden gemäß § 128 Abs. 4 NKomVG aufgrund der untergeordneten Bedeutung der verbundenen und assoziierten Aufgabenträger keine Gesamtabchlüsse mehr 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 ausschließlich bei Abgängen oder der Verschrottung von Vermögensgegenständen bzw. bei Vorräten vorgenommen und sind unter Ziffer 5.3. erläutert.

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 31.12.2020 mit folgendem Ergebnis neu bewertet:

Auf eine Pauschalwertberichtigung für privatrechtliche Forderungen wurde verzichtet, da bei diesen Forderungen nur geringe Forderungsausfälle feststellbar waren.

Die Ermittlung der Pauschalwertberichtigung für öffentlich-rechtliche Forderungen wie auch die Ermittlung der Pauschalwertberichtigung für Forderungen aus Transferleistungen wurde unverändert fortgeführt. Die Pauschalwertberichtigung wurde dabei aufgrund veränderter Forderungshöhe und -altersstruktur für die Forderungen aus Transferleistungen um 40 T€ und für die öffentlich-rechtlichen Forderungen um 60 T€ im Vergleich zum Vorjahr verringert.

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 76 T€ und außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 360 T€ angefallen. Bei den außerordentlichen Erträgen handelt es sich im Wesentlichen um Buchgewinne aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen. Die außerordentlichen Aufwendungen betreffen mit 132 T€ Aufwendungen im Zusammenhang mit Vermögensabgängen, mit 179 T€ eine außerordentliche Teilwertabschreibung auf den Vorratsbestand der im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie beschafften Schutzausrüstungen und mit 48 T€ außerordentliche Aufwendungen für die Errichtung des Impfzentrums.

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 2020 konnte mit einem um 22,7 Mio. € über dem Planergebnis liegenden Jahresüberschuss von 23,5 Mio. € abgeschlossen werden. Ursächlich waren um rd. 18,3 Mio. € höhere ordentliche Erträge, um 4,7 Mio. € unter dem Planansatz liegende ordentliche Aufwendungen und ein um 0,3 Mio. € unter dem Planansatz liegendes außerordentliches Ergebnis. Die ordentlichen Erträge konnten in der Ergebnisrechnung in fast allen Positionen besser als geplant abschließen, insbesondere wurden um 8,3 Mio. € höhere Zuwendungen und allgemeine Umlagen, um 3,3 Mio. € höhere Kostenerstattungen und Kostenumlagen und um 3,0 Mio. € höhere öffentlich-rechtliche Entgelte realisiert. Auch die ordentlichen Aufwendungen konnten in fast allen Ergebnispositionen besser als geplant abschließen, insbesondere waren um 2,2 Mio. € geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 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 75,9 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr um rd. 4,8 Mio. € höher ausgewiesen werden. Der hohe Liquiditätsbestand ist zum größten Teil durch die übertragenen Haushaltsausgabereste von 52,4 Mio. € und kurzfristig zahlungswirksam werdende Rückstellungen von 2,6 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 erheblichste Auswirkungen auf das öffentliche Leben und die wirtschaftliche Tätigkeit auch im Landkreis. Die Auswirkungen im Jahr 2020 betrafen vorwiegend einen erhöhten Personaleinsatz im Gesundheitsamt und aus verschiedensten Unterstützungsleistungen alle anderen Ämter der Landkreisverwaltung. Zum Ende des Jahres 2020 wurde in Zeven ein Impfzentrum eingerichtet. Größere finanzielle Auswirkungen der Pandemie durch geringere Erträge aus der Kreisumlage werden voraussichtlich erst im Jahr 2022 aufgrund der nachgelagerten Berücksichtigung der Steuereinnahmen der kreisangehörigen Gemeinden für die Festsetzung der Kreisumlage auftreten.

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 und 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 bzw. an andere Straßenbaulastträger unentgeltlich übertragen. Die Buchwerte der übernommenen Grundstücke in Höhe von 90,00 € wurden ergebnisneutral gegen das Basis-Reinvermögen eingebucht wie auch die Buchwerte der übergebenen Grundstücke in Höhe von 11.453,38 € ergebnisneutral gegen das Basis-Reinvermögen ausgebucht worden.

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 6.103.562,07 € 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 Förderung der Integration/des Ehrenamts (1.000 T€), aus den jeweiligen Schulbudgets (252 T€), für die Sanierung eines ehemaligen Betriebsgrundstücks und Bohrschlammablagerungen (210 T€), für die Erstellung von Managementplänen für die FFH-Gebiete (170 T€), für die Sprachförderung (115 T€), für die Umstellung auf Glasfaser in der Einsatzleitstelle in

Zeven (100 T€) und für verschiedene kleinere Übertragungen. Die Übertragung dieser Haushaltsreste fördert eine wirtschaftliche Aufgabenerfüllung.

Im investiven Bereich werden insgesamt Haushaltsreste in Höhe von 46.284.952,50 € gebildet. Für Baumaßnahmen werden 18.016.969,64 €, für die Beschaffung von beweglichen Vermögensgegenständen 2.309.298,71 €, für aktivierbare Zuwendungen 15.830.178,64 €, für sonstige Investitionstätigkeit für Förderungen aus der Kreisschulbaukasse 9.047.449,97 € und für Grunderwerb 1.081.055,54 € 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 Liquiditätsslage.

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 Liquiditätsslage 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 31.12.2020
 Anlagenübersicht gemäß § 57 Absatz 2 KomHKVO

| Anlagenvermögen | Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte | | | | | | Entwicklung der Abschreibungen | | | | | | Buchwerte | |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------|--|
| | Stand am 31.12.2019 -Euro- | Zugänge in 2020 -Euro- | Abgänge in 2020 -Euro- | Umbuchungen in 2020 -Euro- | Stand am 31.12.2020 -Euro- | Stand am 31.12.2019 -Euro- | Abschreibungen in 2020 -Euro- | Auflösungen in 2020 -Euro- | Zuschreibungen in 2020 -Euro- | Stand am 31.12.2020 -Euro- | Stand am 31.12.2019 -Euro- | 31.12.2020 | 31.12.2019 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | | |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | 137.930.034,38 | 12.531.261,17 | 0,00 | 12.326,02 | 150.473.621,57 | -40.662.107,06 | -6.574.187,14 | 0,00 | 0,00 | -47.236.294,20 | 97.267.927,32 | 103.237.327,37 | | |
| 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 | 0,00 | | |
| 1.2 Lizenzen | 4.111.157,66 | 65.406,63 | 0,00 | 12.326,02 | 4.188.890,31 | -2.982.396,09 | -322.941,11 | 0,00 | 0,00 | -3.305.337,20 | 1.128.761,57 | 883.553,11 | | |
| 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 | 0,00 | | |
| 1.4 Geleistete Investitionszuschüsse | 131.263.883,53 | 7.569.730,75 | 0,00 | 3.871.146,35 | 142.704.760,63 | -37.679.710,97 | -6.251.246,03 | 0,00 | 0,00 | -43.930.957,00 | 93.584.172,56 | 98.773.803,63 | | |
| 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 | 0,00 | | |
| 1.6 Sonstiges Immaterielles Vermögen | 2.554.993,19 | 4.896.123,79 | 0,00 | -3.871.146,35 | 3.579.970,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.554.993,19 | 3.579.970,63 | | |
| 2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände) | 523.495.418,32 | 9.449.219,00 | -1.327.310,79 | -12.326,02 | 531.605.000,51 | -322.714.687,50 | -13.081.951,63 | 1.312.562,32 | 0,00 | -334.484.076,81 | 200.780.730,82 | 197.120.923,70 | | |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke | 11.753.806,27 | 59.842,69 | -46,00 | -11,97 | 11.813.590,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.753.806,27 | 11.813.590,99 | | |
| 2.2 Bebaute Grundstücke | 148.858.105,91 | 202.810,83 | 0,00 | 1.087.372,95 | 150.148.289,69 | -53.896.115,61 | -4.161.849,88 | 0,00 | 0,00 | -58.057.965,49 | 94.961.990,30 | 92.090.324,20 | | |
| 2.3 Infrastrukturvermögen | 326.248.672,43 | 316.995,05 | -11.450,38 | 5.248.549,94 | 331.802.767,04 | -249.211.296,70 | -6.913.565,08 | 0,00 | 0,00 | -256.124.861,78 | 77.037.375,73 | 75.677.905,26 | | |
| 2.4 Bauten auf fremden Grundstücken | 624.140,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 624.140,35 | -518.136,01 | -31.025,66 | 0,00 | 0,00 | -549.161,67 | 106.004,34 | 74.978,68 | | |
| 2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 82.340,20 | 600,00 | 0,00 | 0,00 | 82.940,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 82.340,20 | 82.940,20 | | |
| 2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 14.249.844,51 | 847.890,95 | -287.233,14 | 362.531,14 | 15.173.133,46 | -8.334.208,29 | -997.210,97 | 283.981,05 | 0,00 | -9.047.438,21 | 5.915.636,22 | 6.125.695,25 | | |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 14.697.913,65 | 605.951,22 | -1.028.581,27 | 104.204,36 | 14.379.487,96 | -10.754.930,89 | -978.300,04 | 1.028.581,27 | 0,00 | -10.704.649,66 | 3.942.982,76 | 3.674.838,30 | | |
| 2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 6.980.595,00 | 7.415.028,26 | 0,00 | -6.814.972,44 | 7.580.650,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.980.595,00 | 7.580.650,82 | | |
| 3. Finanzvermögen (ohne Forderungen) | 34.513.595,16 | 510.400,00 | -779.778,54 | 0,00 | 34.244.216,62 | -5.994.817,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -5.994.817,00 | 28.518.778,16 | 28.249.399,62 | | |
| 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 | 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 | 0,00 | -5.994.817,00 | 1,00 | 1,00 | | |
| 3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung | 4.200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.200.000,00 | 4.200.000,00 | | |
| 3.4 Ausleihungen | 8.591.537,16 | 510.400,00 | -779.778,54 | 0,00 | 8.322.158,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.591.537,16 | 8.322.158,62 | | |
| 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 | 0,00 | 15.727.240,00 | 15.727.240,00 | | |
| Insgesamt | 695.939.047,86 | 22.490.880,17 | -2.107.089,33 | 0,00 | 716.322.833,70 | -369.371.611,56 | -19.656.139,77 | 1.312.562,32 | 0,00 | -387.715.188,01 | 326.567.436,30 | 328.607.650,69 | | |

7.2 Schuldenübersicht

| Schuldenübersicht zum 31.12.2020 | | | | | | | |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------|--|
| Schuldenübersicht gemäß § 57 Abs. 3 KomHKVO | | | | | | | |
| Art der Schulden | Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres -Euro- | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres -Euro- | Mehr (+)/ Weniger (-) | |
| | | bis zu 1 Jahr -Euro- | über 1 bis 5 Jahre -Euro- | mehr als 5 Jahre -Euro- | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| 1. Geldschulden | | | | | | | |
| 1.1 Anleihen | 26.033.037,85 | 1.978.946,52 | 7.669.739,76 | 16.384.351,57 | 29.697.785,72 | -3.664.747,87 | |
| 1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.3 Liquiditätskredite | 26.033.037,85 | 1.978.946,52 | 7.669.739,76 | 16.384.351,57 | 29.697.785,72 | -3.664.747,87 | |
| 1.4 Sonstige Geldschulden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 3.143.536,12 | 3.143.536,12 | 0,00 | 0,00 | 4.078.368,14 | -934.832,02 | |
| 4. Transferverbindlichkeiten | 902.390,24 | 902.390,24 | 0,00 | 0,00 | 1.363.575,27 | -461.185,03 | |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten | 2.135.610,26 | 2.118.220,75 | 17.389,51 | 0,00 | 940.216,60 | 1.195.393,66 | |
| Schulden insgesamt | 32.214.574,47 | 8.143.093,63 | 7.687.129,27 | 16.384.351,57 | 36.079.945,73 | -3.865.371,26 | |

7.3 Rückstellungsübersicht

| Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO | | | | | | | Rückstellungsübersicht 2020 | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------|---------------------|--------|------------------------------------------------|--------|-----------------------------|--------|---------------------------------|---|--------------------------------|
| Art der Rückstellung ¹⁾ | Bestand am 31.12. des Haushaltsjahres | | Zuführung | | Inanspruchnahme und Herabsetzung ²⁾ | | Auflösung ³⁾ | | Bestand am 31.12. des Vorjahres | | Mehr (+)/weniger (-) -Euro- |
| | 1 | -Euro- | 2 | -Euro- | 3 | -Euro- | 4 | -Euro- | 5 | 6 | |
| 1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen | 68.471.409,00 | | 3.841.682,00 | | 240.409,00 | | 1.289.076,00 | | 66.159.212,00 | | +2.312.197,00 |
| 1.1 Pensionsrückstellungen | 59.078.006,00 | | 3.067.326,00 | | 207.428,00 | | 1.112.231,00 | | 57.330.339,00 | | +1.747.667,00 |
| 1.2 Beihilferückstellungen | 9.393.403,00 | | 774.356,00 | | 32.981,00 | | 176.845,00 | | 8.828.873,00 | | +564.530,00 |
| 2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen | 3.935.000,00 | | 750.800,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 3.184.200,00 | | +750.800,00 |
| 3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung | 930.165,63 | | 775.000,00 | | 601.647,53 | | 0,00 | | 756.813,16 | | +173.352,47 |
| 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 | 0,00 | | 0,00 | | 162.100,00 | | 0,00 | | 162.100,00 | | -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 | 1.711.300,00 | | 1.711.300,00 | | 4.661.800,00 | | 0,00 | | 4.661.800,00 | | -2.950.500,00 |
| Summe aller Rückstellungen | 75.047.874,63 | | 7.078.782,00 | | 5.665.956,53 | | 1.289.076,00 | | 74.924.125,16 | | 123.749,47 |
| 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 31.12.2020 | | | | | | | |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|--------------------|------------------|--------------------------------------|-----------------------|--|
| 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 (-) | |
| | | bis zu 1 Jahr | über 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | | | |
| 1 | -Euro- | -Euro- | -Euro- | -Euro- | -Euro- | -Euro- | |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen | 5.521.886,82 | 5.159.705,63 | 358.727,69 | 3.453,50 | 4.846.582,85 | 675.303,97 | |
| 2. Forderungen aus Transferleistungen | 3.973.416,24 | 3.329.561,20 | 481.079,33 | 162.775,71 | 4.606.624,51 | -633.208,27 | |
| 3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen | 108.528,05 | 106.406,54 | 2.121,51 | 0,00 | 98.665,76 | 9.862,29 | |
| Summe aller Forderungen | 9.603.831,11 | 8.595.673,37 | 841.928,53 | 166.229,21 | 9.551.873,12 | 51.957,99 | |

7.5 Bilanz zur Veröffentlichung (komprimierte Darstellung)

| Schlussbilanz zum 31.12.2020 | | | | | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Landkreis Rotenburg (Wümme) | | | | | |
| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
| | € | € | | € | € |
| Aktiva | | | Passiva | | |
| 1. Immaterielles Vermögen | 97.267.927,32 | 103.237.327,37 | 1. Nettoposition | 304.465.374,04 | 320.447.824,37 |
| 2. Sachvermögen | 201.004.820,41 | 197.395.474,14 | 1.1. Basis-Reinvermögen | 72.105.211,46 | 72.140.278,31 |
| 3. Finanzvermögen | 39.085.675,65 | 41.721.456,92 | 1.2. Rücklagen | 94.755.314,05 | 112.605.028,81 |
| 4. Liquide Mittel | 71.117.517,72 | 75.889.584,49 | 1.3. Jahresergebnis | 21.551.147,42 | 23.536.571,30 |
| 5. Aktive Rechnungsabgrenzung | 7.024.516,72 | 9.487.646,92 | 1.4. Sonderposten | 116.053.701,11 | 112.165.945,95 |
| | | | 2. Schulden | 36.079.945,73 | 32.214.574,47 |
| | | | 2.1. Geldschulden | 29.697.785,72 | 26.033.037,85 |
| | | | davon | | |
| | | | 2.1.1. Liquiditätskredite | 0,00 | 0,00 |
| | | | 2.1.2. Geldschulden (ohne Liquiditätskredite) | 29.697.785,72 | 26.033.037,85 |
| | | | 2.2. Verbindlichkeiten aus kreditähnl. Rechtsgeschäften | 0,00 | 0,00 |
| | | | 2.3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 4.078.368,14 | 3.143.536,12 |
| | | | 2.4. Transferverbindlichkeiten | 1.363.575,27 | 902.390,24 |
| | | | 2.5. Sonstige Verbindlichkeiten | 940.216,60 | 2.135.610,26 |
| | | | 3. Rückstellungen | 74.924.125,16 | 75.047.874,63 |
| | | | 4. Passive Rechnungsabgrenzung | 31.012,89 | 21.216,37 |
| | 415.500.457,82 | 427.731.489,84 | | 415.500.457,82 | 427.731.489,84 |
| | | | | | |
| | | | Rotenburg, den 31.03.2021 | | |
| | | | Landrat | | |
| | | | Hermann Luttmann | | |

7.6 Produkte mit Leistungsdaten und Kennzahlen - Haushaltjahr 2020

| THH Nr. | Amt | Produkt Nr. | Bezeichnung | Leistungsdaten und Kennzahlen | | | | |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----|----|
| | | | | Bezeichnung | Plan 2020 | Ist 2020 | | |
| 1 | 10 | 11.1.02 | Personal und Organisation | Anzahl der dualen Studenten | 5 | 6 | | |
| | | | | Anzahl der ausgebildeten Personen des | 14 | 11 | | |
| | 15 | 11.1.03 | Gebäudemanagement | Energieverbrauch Verwaltungsgebäude in MWh (mittels Klimafaktor bereinigt)* | 2.000 | 2.095 | | |
| | | | | Prozentuale Änderung Verwaltungsgebäude (auf Basis 2008) | - 14 % | -14% | | |
| | | | | Energieverbrauch Schulen in MWh (mittels Klimafaktor | 9.600 | 10.012 | | |
| | | | | Prozentuale Änderung Schulen (auf Basis 2008) | - 18% | -8% | | |
| | 10 | 11.1.04 | Logistik und Service | Gesamtkilometerleistung der Dienstfahrzeuge | 600.000 | 483.670 | | |
| | | | | davon mit Fahrer | 33.000 | 25.160 | | |
| | | | | davon ohne Fahrer | 567.000 | 458.510 | | |
| | 20 | 11.1.05 | Tul und Telekommunikation | Quote virtualisierte Arbeitsplätze in % | 85 | 89 | | |
| Behebung von Störungen innerhalb 3 Tagen in % | | | | 65 | 72 | | | |
| 11.1.07 | | Finanz- und Rechnungswesen, Kassenangelegenheiten | Anzahl Vollstreckungsfälle | 8.500 | 8.122 | | | |
| | | | Durchschnittlicher Betrag je Vollstreckungsfall in € | 200,00 | 275,53 | | | |
| 11.1.08 | Kommunalaufsicht und Personenstandswesen | Anzahl Beratungsfälle Kommunalaufsicht | 500 | 534 | | | | |
| | | Anzahl Vorbeglaubigungen | 150 | 155 | | | | |
| | | | Anzahl Namensänderungen | 15 | 18 | | | |
| 2 | 36 | 12.2.06 | Verkehrsüberwachung | Messplätze stationärer Geschwindigkeitsüberwachung (01.01.) | 20 | 20 | | |
| | | | | Anlagen für stationäre Geschwindigkeitsüberwachung (01.01.) | 18 | 18 | | |
| | | | | Anzahl der Bußgeldverfahren (Geschwindigkeitsverstöße) | 12.000 | 12.879 | | |
| | | | | Anzahl der Verwarngeldverfahren (Geschwindigkeitsverstöße) | 50.000 | 41.637 | | |
| | 12.2.07 | Fahrerlaubniswesen | | Antragszahlen gesamt | 7.500 | 6.479 | | |
| | | | | davon u.a. | | | | |
| | | | | Ersterteilungen | 1.200 | 1.292 | | |
| | | | | Ersterteilungen begleitetes Fahren mit 17 | 1.100 | 1.146 | | |
| | | | | Neuerteilungen | 250 | 211 | | |
| | | | | Verlängerungen | 700 | 634 | | |
| | | | | Umstellungen | 1.300 | 537 | | |
| | | | | Fahrerlaubnisse zur Fahrgastbeförderung | 150 | 139 | | |
| | | | | Internationale Führerscheine | 750 | 215 | | |
| | | | | Fahrtenschreiberkarten | 1.200 | 748 | | |
| Entziehungen/Versagungen | 150 | 81 | | | | | | |
| Rücknahmen/Verzicht | 80 | 71 | | | | | | |
| 12.2.08 | Fahrzeug-Zulassungswesen | | Vorgänge zum Kfz-Bestand gesamt | 120.000 | 120.717 | | | |
| | | | davon u.a. | | | | | |
| | | | Zugänge (Neuzulassungen usw.) | 31.000 | 29.466 | | | |
| | | | Abgänge (Abmeldungen, Löschungen usw.) | 29.500 | 28.112 | | | |
| | | | Änderungen (Umschreibungen, Adressänderungen usw.) | 16.500 | 18.242 | | | |
| | | | Sonst. Schaltervorgänge (z. B. externe Abmeldungen, Export) | 12.000 | 12.500 | | | |
| Anzeigen und Auskunftsersuchen | 9.000 | 8.366 | | | | | | |
| Sonst. Vorgänge (Reservierungen, Tamkennzeichen usw.) | 10.500 | 7.385 | | | | | | |
| 39 | 12.2.10 | Lebensmittelüberwachung | Zahl der Betriebskontrollen | 850 | 479 | | | |
| | | | Zahl der Proben | 600 | 369 | | | |
| 32 | 12.6.01 | Abwehrender Brandschutz | Führerscheine Klasse C (ab 7,5 t ZGG) durch Kreisfeuerwehrfahrschule | 36 | 12 | | | |
| | | | Ausbildungen in der Brandsimulationsanlage | 400 | 0 | | | |
| 4 | 50 | 24.2.01 | Leistungen nach dem BAföG | Anzahl der Bewilligungen pro Jahr | 250 | 224 | | |
| | | | | 31.1.05 | Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten und in anderen Lebenslagen | Anzahl der Personen "Bestattungskosten" pro Jahr | 55 | 33 |
| | | | | | | Anzahl der Personen "Blindenhilfe" pro Jahr | 50 | 41 |
| | Anzahl der Personen "Hilfen nach § 67 SGB XII" pro Jahr | 15 | 7 | | | | | |
| | Anzahl der Personen "Weiterführung des Haushaltes" pro Jahr | 2 | 3 | | | | | |
| | 31.1.06 | Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung | Anzahl der geförderten Altenveranstaltungen pro Jahr | 250 | 63 | | | |
| | | | Anzahl Personen pro Jahr | 1.475 | 1.518 | | | |
| | | | Gesamtkosten/Personen in € | 5.064,00 | 5.241,00 | | | |

| THH Nr. | Amt | Produkt Nr. | Bezeichnung | Leistungsdaten und Kennzahlen | | |
|----------|-----|-------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| | | | | Bezeichnung | Plan 2020 | Ist 2020 |
| | | 31.1.08 | Hilfe zur Pflege (ab 2017) | Anzahl der Personen außerhalb von Einrichtungen pro Jahr Anzahl der Personen innerhalb von Einrichtungen örtlich pro Jahr Anzahl der Personen innerhalb von Einrichtungen überörtlich pro Jahr Gesamtkosten/Personen in € | 65 479 67 6.800,00 | 51 0 550 7.606,00 |
| | | 31.1.10 | Hilfe zum Lebensunterhalt | Anzahl Personen pro Jahr Gesamtkosten/Personen in € | 200 3.060,00 | 264 1.704,00 |
| | | 31.1.12 | Leistungen für Bildung und Teilhabe | Anzahl Personen "BuT" pro Jahr Gesamtkosten/Personen "BuT" pro Jahr in € | 35 207,00 | 22 162,00 |
| | | 31.3.01 | Leistungen gemäß AsylbLG | Anzahl Personen pro Jahr Gesamtkosten/Personen in € | 710 9.500,00 | 999 7.798,00 |
| | | 31.3.11 | Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 2 AsylbLG | Anzahl Personen "BuT" pro Jahr Gesamtkosten/Personen "BuT" pro Jahr in € | 275 255,00 | 225 203,00 |
| | | 32.1.01 | Leistungen nach BVG, OEG u.a. | Anzahl der Bewilligungen (pro Jahr) | 15 | 28 |
| | | 34.4.01 | Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge | Anzahl Personen pro Jahr | 26 | 23 |
| | | 34.5.01 | Landesblindengeld | Anzahl Personen pro Jahr | 190 | 199 |
| | | 34.6.01 | Leistungen gemäß Wohngeldgesetz | Anzahl der Haushalte mit Mietzuschuss pro Jahr (Durchschnitt) Anzahl der Haushalte mit Lastenzuschuss pro Jahr (Durchschnitt) | 1.200 200 | 1.118 190 |
| | | 34.7.00 | Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG | Anzahl Personen "BuT" pro Jahr Gesamtkosten/Personen "BuT" pro Jahr in € | 1.500 200,00 | 1.520 190,00 |
| | | 35.1.02 | Versicherungsamt | Anzahl der Antragsaufnahmen (pro Jahr) | 1.250 | 949 |
| | | 35.1.03 | Besondere soziale Hilfen | Anzahl der Personen "sichere Verhütungsmittel" pro Jahr | 25 | 19 |
| | | 36.3.08 | Leistungen nach dem Bundeselterngeld- und Elternzeitgesetz | Anzahl der Personen (Elternteile) Bewilligte Leistungen in Tsd. € | 2.000 12.000,00 | 2.130 13.410,00 |
| 5 | 51 | 34.1.01 | Unterhaltsvorschussleistungen | Rückholquote in % | 18,00 | 20,10 |
| | | 36.1.01 | Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege | Anzahl der qualifizierten Tagespflegepersonen Durchführung Qualifizierungskurse Tagespflege | 80 1 | 77 1 |
| | | 36.2.01 | Kinder- und Jugendarbeit | Anzahl der geförderten Freizeitmaßnahmen Anzahl der ausgestellten Juleicas | 140 200 | 139 89 |
| | | 36.3.01 | Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz | Anzahl der geförderten Maßnahmen gem. Kooperationsvereinbarung mit den Schulen | 40 | 26 |
| | | 36.3.02 | Förderung der Erziehung in der Familie | Anzahl der geförderten Anträge gem. der Verwaltungshandreichung zur Förderung der freien Jugendhilfe Anzahl der geförderten Eltern-Kind-Gruppen | 16 26 | 16 26 |
| | | 36.3.03 | Hilfe zur Erziehung | In 80% der Hilfen entspricht die durchschnittliche Laufzeit den Vorgaben der eigenen Mindeststandards | 80,0 | 77,0 |
| | | 36.3.04 | Hilfen für junge Volljährige | Anteil der jungen Volljährigen, die mit Beendigung der Hilfe einen Schul- oder Berufsabschluss haben in % | 80,0 | 100,0 |
| | | 36.3.05 | Eingliederungshilfe nach § 35a SGB VIII | Vermittlung in passgenaue Hilfe erfolgt innerhalb eines Monats nach Feststellung des individuellen Hilfebedarfs in % | 90,0 | 80,0 |
| | | 36.3.06 | Adoptionsvermittlung, Beistand-, Pfleg-, Vormundschaft, gerichtliche Verfahren | Die gesetzlich vorgegebene Zahl der Mündel/Vormund wird eingehalten | 50 zu 1 | 50 zu 1 |
| | | 36.5.01 | Tageseinrichtungen für Kinder | Versorgungsquote in der Altersgruppe 3-6 in % Versorgungsquote in der Altersgruppe unter 3 in % | 90,00 52,0 | 103,0 52,0 |
| | | 36.7.01 | Erziehungsberatungsstelle | In 90% der Fälle hat die erste Beratung innerhalb von vier | 95,0 | 95,0 |
| 7 | 55 | 31.2.05 | Eingliederungsleistungen, Bund | Integrationsquote nach § 48a SGB II in % Grad des Mittelabrufs in % | 25,0 100,00 | 23,7 94,50 |
| 8 | 66 | 12.2.13 | Umwelt- und Hygienelabor - Abteilung Wasserlabor | Probenahmen Analysen | 4.500 39.000 | 4.018 35.972 |

| THH Nr. | Amt | Produkt Nr. | Bezeichnung | Leistungsdaten und Kennzahlen | | |
|---------|-----|-------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| | | | | Bezeichnung | Plan 2020 | Ist 2020 |
| | | | | Analyseberichte des Wasserlabors innerhalb von 4 Wochen in % | 75 | 88 |
| | | | | Trichinenberichte innerhalb 1 Tag in % | 70 | 99,1 |
| | | | | Fehlerfreie Probenahme und Analyse in % | 90 | 88 |
| | 63 | 51.1.02 | Bauleitplanung | Genehmigung von Flächennutzungsplänen | 12 | 10 |
| | | | | Fiktivgenehmigungen | 0 | 0 |
| | | | | Stellungnahmen innerhalb eines Monats in % | 80 | 81 |
| | | 52.1.01 | Bauaufsicht | Genehmigungsanträge und Mitteilungen für sonstige genehmigungsfreie Baumaßnahmen | 1.600 | 1.881 |
| | | | | Genehmigungsdauer für vereinfachte Baugenehmigungsverfahren < 6 Wochen in % | 75 | 65 |
| | | 52.2.01 | Wohnraumförderung | Anträge auf Wohnraumförderung | 30 | 12 |
| | | | | Voranträge/Wohnberechtigungsscheine innerhalb einer Woche in | 95 | 100 |
| | | | | Hauptanträge innerhalb eines Monats in % | 95 | 100 |
| | | 52.3.01 | Baudenkmalpflege | Anzahl der Denkmalrechtlichen Vorgänge | 175 | 136 |
| | | | | ESTG-Bescheinigungen innerhalb 2 Wochen in % | 90 | 80 |
| | 66 | 53.7.02 | Ordnungsaufgaben nach dem Abfall- und Bodenschutzrecht | Anzahl der Ordnungsverfahren | 40 | 44 |
| | | | | Anzahl der OWI-Verfahren | 90 | 119 |
| | | | | Anzahl der Stellungnahmen | 400 | 448 |
| | 66 | 53.8.02 | Ordnungsaufgaben nach dem Wasserrecht | Anzahl der Ordnungsverfahren | 60 | 106 |
| | | | | Anzahl der OWI-Verfahren | 60 | 62 |
| | | | | Anzahl der Zulassungsbescheide | 400 | 533 |
| | | | | Anzahl der Stellungnahmen | 550 | 606 |
| | | 54.2.01 | Kreisstraßen | Kreisstraßen (in km) | 648 | 648 |
| | | | | Radwege (in km) | 395 | 400 |
| | 68 | 55.4.01 | Naturschutz und Landschaftspflege | Naturschutzgebiete (Anzahl (Fläche in ha)) | 46 (20.450) | 44 (13.708) |
| | | | | Landschaftsschutzgebiete (Anzahl (Fläche in ha)) | 58 (15.739) | 59 (15.274) |
| | | | | Naturdenkmale (Anzahl) | 98 | 98 |
| | | | | Geschützte Landschaftsbestandteile i. S. von § 29 BNatSchG | 13 | 12 |
| | | | | Geschützte Landschaftsbestandteile i. S. von § 22 | 160 | 160 |
| | | | | Wallhecken (geschätzt in km) | 400 | 400 |
| | | | | Gesetzlich geschützte Biotope | 2.200 | 2.200 |
| | | | | Verwend. Ersatzgelder i. S. von § 7 NAGBNatSchG u. § 17 BNatSchG in € | 590.000 | 56.524 |
| | | | | Verpachtete Grünland-Pflegeflächen in ha | 547 | 557 |
| | 63 | 56.1.01 | Immissionsschutz | Immissionsschutzrechtliche Vorgänge | 250 | 297 |
| | | | | Vollständigkeitsprüfungen innerhalb von 2 Wochen in % | 75 | 95 |
| | | | | Messung innerhalb von 2 Wochen durchgeführt in % | 95 | 95 |
| | | | | Einhaltung der Fristen in % | 95 | 95 |
| | 80 | 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 | 8.662 |
| | | | | Internetbesuche auf www.nordpfade.info pro Monat | 3.500 | 9.305 |
| | | | | Bestellte Prospekte pro Jahr | 3.000 | 7.741 |
| | | | | Bestellte Radkarten pro Jahr | 80 | 102 |
| | | | | Durchführung von DTV-Klassifizierungen | 20 | 4 |
| | | | | TouROW- Mitgliederzahl | 100 | 89 |
| | | | | Note der Zufriedenheit seitens der Mitglieder mit der Arbeit des TouROW | 2,1 | 1,7 |