

STADT BURGDORF



Jahresabschluss

zum 31.12.2018

Finanz- und Steuerabteilung

I.	Vorbemerkungen	5
II.	Ergebnisrechnung	7
III.	Finanzrechnung	11
IV.	Schlussbilanz zum 31.12.2018	15
V.	Anhang zum Jahresabschluss	19
	Erläuterungen zur Schlussbilanz	21
	<u>Aktiva</u>	21
	<i>Immaterielle Vermögensgegenstände</i>	21
	<i>Sachvermögen</i>	22
	<i>Finanzvermögen</i>	25
	<i>Liquide Mittel</i>	27
	<i>Aktive Rechnungsabgrenzung</i>	27
	<u>Passiva</u>	28
	<i>Nettoposition</i>	28
	<i>Schulden</i>	31
	<i>Rückstellungen</i>	33
	<i>Passive Rechnungsabgrenzung</i>	33
	Erläuterungen zum Ergebnishaushalt	34
	<i>Ordentliche Erträge</i>	34
	<i>Ordentliche Aufwendungen</i>	38
	<i>Außerordentliche Erträge</i>	40
	<i>Außerordentliche Aufwendungen</i>	41
	Erläuterungen zum Finanzhaushalt	41
	<i>Laufende Verwaltungstätigkeit</i>	42
	<i>Investive Einzahlungen</i>	42
	<i>Investive Auszahlungen</i>	44
	<i>Finanzierungstätigkeit</i>	44
VI.	<u>Rechenschaftsbericht</u>	45
	Ausgangslage	47
	<u>Ergebnisrechnung</u>	47
	Ordentliches Ergebnis	48
	Außerordentliches Ergebnis	48
	Erträge ordentlicher Haushalt	49
	<i>Realsteuern</i>	50
	<i>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</i>	52
	<i>Gebühren und ähnliche Entgelte</i>	53
	Aufwendungen ordentlicher Haushalt	54
	<i>Aufwendungen für aktives Personal</i>	54
	<i>Aufwendungen für Versorgung</i>	56
	<i>Sach- und Dienstleistungsaufwand</i>	56
	<i>Abschreibungen</i>	56
	<i>Transferaufwendungen</i>	57
	<i>Sonstige ordentliche Aufwendungen</i>	58
	Außerordentliche Erträge	58
	Außerordentliche Aufwendungen	58
	<u>Finanzrechnung</u>	59
	Ein- / Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit	61

Auszahlungen für Investitionstätigkeit	62
<i>Haushaltsreste – Auszahlungen für Investitionen</i>	63
Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	64
<i>Schuldenstand</i>	65
<u>Vermögens- und Schuldenlage (Bilanz)</u>	66
Vermögenstruktur der Bilanz (Aktiva)	67
<i>Immaterielles Vermögen</i>	67
<i>Sachvermögen</i>	67
<i>Finanzvermögen</i>	68
<i>Liquide Mittel</i>	69
Kapitalstruktur / Finanzierung der Bilanz (Passiva)	69
Vermögens- und Kapitalstruktur in Kennzahlen	71
<u>Ausblick auf zukünftige Entwicklungen</u>	80
<u>Kenntnisnahme von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres 2018</u>	82
VII. <u>Anlagen zum Anhang</u>	85
Anlagenübersicht	87
Schuldenübersicht	89
Rückstellungsübersicht	90
Forderungsübersicht	91
Übersicht der Übertragung von Haushaltsmitteln	93
VIII. <u>Teilhaushalte</u>	101
Teilhaushalt 1	103
Teilhaushalt 2	107
Teilhaushalt 3	111
Teilhaushalt 4	115
Teilhaushalt 5	119
Teilhaushalt 6	123
Teilhaushalt 7	127
Teilhaushalt 8	131
Teilhaushalt 9	135
Vollständigkeitserklärung	139

Vorbemerkungen

Der vorliegende Jahresabschluss der Stadt Burgdorf zum Stichtag 31.12.2018 wurde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der gesetzlichen Regelungen des § 128 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) und der §§ 50 ff. der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) klar und übersichtlich aufgestellt.

Die Stadt Burgdorf hat zum 01.01.2010 ihr gesamtes Rechnungswesen auf das System der „doppelten Buchführung in Kommunen“ (Doppik) umgestellt und damit die Umsetzung des ‚Neuen Kommunalen Rechnungswesens (NKR)‘ in der gesamten Verwaltung realisiert.

Im NKR gewinnt die Rechnungslegung für das abgelaufene Haushaltsjahr mit dem Jahresabschluss an Bedeutung, da durch die drei integrierten Komponenten aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz eine einheitliche Beurteilung der betriebs- und finanzwirtschaftlichen Lage ermöglicht wird. Der Jahresabschluss soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune mit sämtlichen Vermögensgegenständen, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen vermitteln.

Der Jahresabschluss ist das Gegenstück zum Haushaltsplan, der die für das Haushaltsjahr geplanten Erträge und Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen enthält und gibt u. a. darüber Auskunft, wie die Planungsdaten des Haushaltsplanes umgesetzt worden sind.

Der Jahresabschluss besteht gem. § 128 NKomVG aus

- der Ergebnisrechnung,
- der Finanzrechnung,
- der Bilanz sowie
- aus einem Anhang.

Dem Anhang sind

- ein Rechenschaftsbericht,
- eine Anlagenübersicht,
- eine Schuldenübersicht,
- eine Forderungsübersicht und
- eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

beizufügen.

Der Rechenschaftsbericht bildet gemäß § 57 KomHKVO den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde ab.

Die Anlagenübersicht stellt eine detaillierte Form der Darstellung der Entwicklung der einzelnen Posten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens dar.

Die Schuldenübersicht bildet die Restlaufzeiten der einzelnen Verbindlichkeiten der Stadt Burgdorf ab und dient der Planung und Beurteilung der finanziellen Situation der Stadt Burgdorf. Die Werte der Schuldenübersicht decken sich mit den Verbindlichkeiten der Bilanz zum 31.12.2018.

Die Forderungsübersicht ermöglicht eine Beurteilung der Liquidität der Stadt Burgdorf in Bezug auf die Liquidierung von Forderungen anhand der aufgezeigten Restlaufzeiten der Forderungen.

Die Rückstellungsübersicht stellt die von der Stadt gebildeten Rückstellungen dar, wobei der Gesamtbetrag zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres, die Zuführungen, Inanspruchnahmen, Herabsetzungen und Auflösungen angegeben werden.

Die Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen gibt Auskunft darüber, in welcher Höhe nicht in Anspruch genommene Haushaltsermächtigungen in das folgende Haushaltsjahr übertragen wurden und dieses somit vorbelasten.

Hinweis

Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen Rundungsdifferenzen von + / - einer Einheit (€, T€, Mio. €, % etc.) auftreten.

II.

Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

	-Euro-											
	2017	2018	4	5	6	7	8	9	10	11	Zu Spalte 5: Davon nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen	
Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermäch- tigungen	Ermäch- tigungen 2018	Ermäch- tigungen 2017	Gesamt- ermäch- tigungen 2018	Ergebnis 2018	mehr(+)/ weniger(-)				
Erträge und Aufwendungen												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
ordentliche Erträge												
1. Steuern und ähnliche Abgaben	30.270.707,36	30.265.300,00	0,00	209.243,46	30.474.543,46	0,00	30.474.543,46	31.036.725,77	562.182,31			
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.346.408,33	16.447.400,00	0,00	604.721,54	17.052.121,54	0,00	17.052.121,54	18.668.932,84	1.616.811,30			
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.740.634,63	1.871.600,00	0,00	257.340,98	2.128.940,98	0,00	2.128.940,98	2.002.386,27	-126.554,71			
4. sonstige Transfererträge	1.018.408,84	734.800,00	0,00	186.335,52	921.135,52	0,00	921.135,52	1.174.624,03	253.488,51			
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	8.609.436,58	8.108.700,00	0,00	137.286,14	8.245.986,14	0,00	8.245.986,14	8.649.890,04	403.903,90			
6. privatrechtliche Entgelte	758.999,49	669.100,00	0,00	120.405,01	789.505,01	0,00	789.505,01	889.525,85	100.020,84			
7. Kostenersparungen und Kostenumlagen	1.891.943,99	2.889.700,00	0,00	310.634,98	3.200.334,98	0,00	3.200.334,98	2.402.093,40	-798.241,58			
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	165.873,82	94.900,00	0,00	0,00	94.900,00	0,00	94.900,00	113.512,08	18.612,08			
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	295.741,00	288.900,00	0,00	0,00	288.900,00	0,00	288.900,00	238.138,73	-30.761,27			
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
11. sonstige ordentliche Erträge	2.357.618,99	1.659.800,00	0,00	67.285,88	1.727.085,88	0,00	1.727.085,88	2.126.353,66	399.267,78			
12. = Summe ordentliche Erträge	62.455.773,03	63.010.200,00	0,00	1.893.253,51	64.903.453,51	0,00	64.903.453,51	67.302.182,67	2.398.729,16			
ordentliche Aufwendungen												
13. Personalaufwendungen	22.230.054,45	24.607.500,00	0,00	-13.430,70	24.594.069,30	0,00	24.594.069,30	23.567.178,21	-1.026.891,09			
14. Versorgungsaufwendungen	751,12	800,00	0,00	-36,32	763,68	0,00	763,68	763,68	0,00			
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.545.132,23	12.087.400,00	0,00	310.412,27	12.397.812,27	1.152.097,41	13.549.909,68	10.624.675,69	-2.925.233,99			
16. Abschreibungen	5.267.748,99	4.811.200,00	0,00	324.126,86	5.135.326,86	0,00	5.135.326,86	5.614.696,28	479.369,42			
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	778.738,40	1.175.800,00	0,00	9.414,25	1.185.214,25	0,00	1.185.214,25	828.522,89	-356.691,36			
18. Transferaufwendungen	22.631.355,09	24.984.200,00	0,00	1.228.937,73	26.213.137,73	153.186,37	26.366.324,10	24.928.450,02	-1.437.874,08			
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.289.943,34	2.144.000,00	0,00	33.829,42	2.177.829,42	19.667,71	2.197.497,13	1.707.794,91	-489.702,22			
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	62.743.723,62	69.810.900,00	0,00	1.893.253,51	71.704.153,51	1.324.951,49	73.029.105,00	67.272.081,68	-5.757.023,32			
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 und 20)	-287.950,59	-6.800.700,00	0,00	0,00	-6.800.700,00	-1.324.951,49	-8.125.651,49	30.100,99	8.155.752,48			
22. außerordentliche Erträge	2.848.144,33	2.153.000,00	0,00	9.929,92	2.162.929,92	0,00	2.162.929,92	1.968.598,76	-194.331,16			
23. außerordentliche Aufwendungen	370,01	0,00	0,00	9.929,92	9.929,92	0,00	9.929,92	9.929,92	0,00			
24. außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 22 und 23)	2.847.774,32	2.153.000,00	0,00	0,00	2.153.000,00	0,00	2.153.000,00	1.958.668,84	-194.331,16			
= Jahresergebnis Überschuss (+), Fehlbetrag (-)	2.559.823,73	-4.647.700,00	0,00	0,00	-4.647.700,00	-1.324.951,49	-5.972.651,49	1.988.769,83	7.961.421,32			

III.

Finanzrechnung

Finanzrechnung

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

	-Euro-										
	2017	2018	4	5	6	7	8	9	10	Zu Spalte 5: Davon nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Auszahlungen	
Einzahlungen und Auszahlungen											
1											11
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit											
1. Steuern und ähnliche Abgaben	30.153.915,10	30.265.300,00	0,00	183.032,90	30.448.332,90	0,00	0,00	31.013.155,60	564.822,70		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.353.924,65	16.447.400,00	0,00	481.044,77	16.928.444,77	0,00	0,00	18.744.248,16	1.815.803,39		
3. sonstige Transferereinzahlungen	891.808,92	734.800,00	0,00	259.425,26	994.225,26	0,00	0,00	840.902,73	-153.322,53		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	8.518.632,04	8.108.700,00	0,00	141.464,51	8.250.164,51	0,00	0,00	8.894.452,32	644.287,81		
5. privatrechtliche Entgelte	755.615,60	669.100,00	0,00	97.323,98	766.423,98	0,00	0,00	881.036,22	114.612,24		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.761.317,87	2.889.700,00	0,00	368.150,82	3.257.850,82	0,00	0,00	2.258.461,07	-999.389,75		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	142.673,43	91.900,00	0,00	0,00	91.900,00	0,00	0,00	83.251,03	-8.648,97		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.294.108,82	1.507.600,00	0,00	0,00	1.507.600,00	0,00	0,00	1.523.658,19	16.058,19		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.871.996,43	60.714.500,00	0,00	1.530.442,24	62.244.942,24	0,00	0,00	64.239.165,32	1.994.223,08		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit											
11. Auszahlung für aktives Personal	21.212.092,60	23.825.400,00	0,00	-16.534,45	23.808.865,55	0,00	0,00	22.408.589,07	-1.400.276,48		
12. Auszahlung für Versorgung	751,12	800,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	763,68	-36,32		
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	9.423.165,66	12.087.400,00	0,00	404.857,50	12.492.257,50	1.350.207,54	13.842.465,04	10.615.039,38	-3.227.425,66		
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	778.839,43	1.175.800,00	0,00	9.864,25	1.185.664,25	0,00	1.185.664,25	829.301,62	-356.362,63		
15. Transferauszahlungen	22.949.413,68	24.984.200,00	0,00	1.134.930,94	26.119.130,94	153.487,80	26.272.618,74	24.767.289,09	-1.505.329,65		
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.930.883,56	2.144.000,00	0,00	-2.676,00	2.141.324,00	45.895,40	2.187.219,40	1.722.371,97	-464.847,43		
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.295.146,05	64.217.600,00	0,00	1.530.442,24	65.748.042,24	1.549.590,74	67.297.632,98	60.343.354,81	-6.954.278,17		
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	2.576.850,38	-3.503.100,00	0,00	0,00	-3.503.100,00	-1.549.590,74	-5.052.690,74	3.895.810,51	8.948.501,25		
Einzahlungen für Investitionstätigkeit											
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	503.972,98	359.300,00	0,00	14.278,86	373.578,86	0,00	373.578,86	645.242,59	271.663,73		
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	2.072.048,96	2.000.100,00	0,00	0,00	2.000.100,00	0,00	2.000.100,00	1.971.292,85	-28.807,15		
21. Veräußerung von Sachvermögen	4.416.042,22	4.500.000,00	0,00	6.705,58	4.506.705,58	0,00	4.506.705,58	3.079.338,24	-1.427.367,34		
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.700,00	11.700,00		
23. Sonstige Investitionstätigkeit	24.587,98	17.700,00	0,00	0,00	17.700,00	0,00	17.700,00	24.552,20	6.852,20		
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.016.652,14	6.877.100,00	0,00	20.984,44	6.898.084,44	0,00	6.898.084,44	5.732.125,88	-1.165.958,56		
Auszahlungen für Investitionstätigkeit											
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	360.291,44	1.831.000,00	0,00	-10.258,68	1.820.741,32	2.221.458,52	4.042.199,84	1.929.704,60	-2.112.495,24		
26. Baumaßnahmen	9.271.570,27	12.151.400,00	0,00	-87.199,51	12.064.200,49	8.578.798,98	20.642.999,47	4.915.727,19	-15.727.272,28		
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.744.705,62	1.858.500,00	0,00	115.259,25	1.973.759,25	724.188,12	2.697.947,37	1.184.683,31	-1.513.264,06		

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis		Ansätze		Veränderung durch Nachtrag		Sonstige Ermäch-tigungen		Ermäch-tigungen		Gesamt-ermäch-tigungen		Ergebnis		mehr(+)/weniger(-)		Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/aufgeplante Auszahlungen	
	2017		2018		4		5		2018		2018		2018					
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11								
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
29. Aktivierbare Zuwendungen	33.302,15	12.500,00	0,00	3.183,38	15.683,38	13.100,00	28.783,38	23.925,48	4.857,90									
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.409.869,48	15.853.400,00	0,00	20.984,44	15.874.384,44	11.537.545,62	27.411.930,06	8.054.040,58	-19.357.889,48									
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.393.217,34	-8.976.300,00	0,00	0,00	-8.976.300,00	-11.537.545,62	-20.513.845,62	-2.321.914,70	18.191.930,92									
33. = Finanzmittel-Überschuß/-fehlbetrag	-1.816.366,96	-12.479.400,00	0,00	0,00	-12.479.400,00	-13.087.136,36	-25.566.536,36	1.573.895,81	27.140.432,17									
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit																		
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	8.670.752,72	11.699.900,00	0,00	0,00	11.699.900,00	10.630.100,00	22.330.000,00	1.138.236,65	-21.191.763,35									
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	1.614.698,17	4.200.800,00	0,00	0,00	4.200.800,00	14.493,58	4.215.293,58	2.355.198,16	-1.860.095,42									
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	7.056.054,55	7.499.100,00	0,00	0,00	7.499.100,00	10.615.606,42	18.114.706,42	-1.216.961,51	-19.331.667,93									
37. = Finanzierungsmittelbestand (= Zeilen 33 und 36)	5.239.687,59	-4.980.300,00	0,00	0,00	-4.980.300,00	-2.471.529,94	-7.451.829,94	356.934,30	7.808.764,24									
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	59.586.745,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.374.736,89	13.374.736,89									
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	59.674.774,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.539.357,07	13.539.357,07									
40. = Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (= Zeilen 38 und 39)	-88.028,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-164.620,18	-164.620,18									
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	5.462.687,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.614.345,78	10.614.345,78									
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (= Zeilen 37, 40 und 41)	10.614.345,78	-4.980.300,00	0,00	0,00	-4.980.300,00	-2.471.529,94	-7.451.829,94	10.806.659,90	18.258.489,84									

IV.

Schlussbilanz zum Stichtag 31.12.2018

Aktivseite	31.12.2017 Euro	31.12.2018 Euro
1 Immaterielles Vermögen	707.853,70	625.282,49 €
1.1 Konzessionen	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	137.493,05	104.984,84
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse	570.360,65	520.297,65
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2 Sachvermögen	236.386.775,87	238.683.156,06
2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	41.204.829,23	40.508.288,64
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	68.384.058,65	69.465.756,69
2.3 Infrastrukturvermögen	118.241.122,07	117.910.756,78
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	288.494,29	246.866,78
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	2.667.833,58	2.517.823,83
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.347.838,78	3.684.454,03
2.8 Vorräte	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.252.599,27	4.349.209,31
3 Finanzvermögen	5.673.889,10	5.424.592,40
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	3.208.479,65	3.111.064,53
3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	465.497,76	447.779,80
3.5 Wertpapiere	87.937,48	88.292,50
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	821.235,23	769.164,29
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	27.519,86	0,00
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	634.670,89	627.844,41
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	428.548,23	380.446,87
4 Liquide Mittel	10.614.345,78	10.806.659,90
5 Aktive Rechnungsabgrenzung	322.084,66	180.666,10
Bilanzsumme	253.704.949,11	255.720.356,95

Passivseite	31.12.2017	31.12.2018
	Euro	Euro
1 Nettoposition	192.424.865,92	195.102.295,06
1.1 Basis-Reinvermögen	155.424.014,96	155.424.014,96
1.1.1 Reinvermögen	155.424.014,96	155.424.014,96
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss	0,00	0,00
1.2 Rücklagen	0,00	67.837,91
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des a. o. Ergebnisses	0,00	67.837,91
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.2.4 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3 Jahresergebnis	67.837,91	1.988.769,83
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	-2.491.985,82	0,00
1.3.2 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	2.559.823,73	1.988.769,83
Mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen (703.003,47 €)		
1.4 Sonderposten	36.933.013,05	37.621.672,36
1.4.1 Investitionszuweisungen und –zuschüsse	20.781.298,09	20.380.456,15
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	14.961.358,10	16.338.205,74
1.4.3 Gebührenaussgleich	689.443,43	517.866,26
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	206.826,46	69.952,64
1.4.6 Sonstige Sonderposten	294.086,97	315.191,57
2 Schulden	41.013.821,63	39.593.533,35
2.1 Geldschulden	39.055.834,03	37.838.872,52
2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	39.055.834,03	37.838.872,52
2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00
2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.620.520,16	1.543.218,03
2.4 Transferverbindlichkeiten	306.632,21	183.668,27
2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuschüssen für laufende Zwecke	41.519,29	0,00
2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	265.112,92	183.632,27
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	36,00
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	30.835,23	27.774,53
2.5.1 Durchlaufende Posten	30.853,23	24.760,78
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	30.853,23	24.760,78
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	0,00	0,00
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	0,00	3.013,75
3 Rückstellungen	20.031.566,43	20.664.063,84
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	18.738.773,00	19.251.426,00
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	1.235.301,86	1.412.637,84
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen u. a	0,00	0,00
3.8 Andere Rückstellungen	57.491,57	0,00
4 Passive Rechnungsabgrenzung	234.695,13	360.464,70
Bilanzsumme	253.704.949,11	255.720.356,95

Vermerke unterhalb der Bilanz

Nach § 55 Abs. 4 KomHKVO werden unter der Bilanz die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre vermerkt, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind.

Hierunter fallen:

Haushaltsreste

Haushaltsreste Finanzhaushalt	
- für laufende Verwaltungstätigkeit	986.467,32 €
- für Investitionstätigkeit	13.482.727,21 €
- für Finanzierungstätigkeit	14.993,30 €

Die erforderlichen Haushaltsreste im Ergebnishaushalt (703.003,47 €) sind auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen, vgl. dort unter der Nr. 1.3.2 die in Klammern dargestellte zusätzliche Angabe zur Vorbelastung aus gebildeten Haushaltsresten für Aufwendungen.

Bürgschaften

- Fehlanzeige -

Gewährleistungsverträge

- Fehlanzeige -

In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen

Im Haushaltsplan 2018 wurden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 10.452.000 € festgesetzt.

In Anspruch genommen wurden hiervon 3.310.000,00 €

Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

- Fehlanzeige -

Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge

Die gestundeten Ansprüche belaufen sich zum 31.12.2018 bei der Stadt Burgdorf auf einen Betrag in Höhe von 192.585,43 €.

Gebildete Haushaltseinnahmereste:

Haushaltseinnahmereste wurden in Höhe von 8.976.300,00 € gebildet.

V. Anhang zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss 2018 wurde nach den Vorgaben des § 128 NKomVG und der §§ 50 ff. KomHKVO aufgestellt.

Der Jahresabschluss besteht aus

- der Ergebnisrechnung,
- der Finanzrechnung,
- der Bilanz

und aus dem Anhang zum Jahresabschluss. Auf Ebene der Teilhaushalte erfolgt die Rechnungslegung anhand von Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen.

Wichtiger Bestandteil des Anhangs ist der Rechenschaftsbericht. Hier werden bei der Darstellung der Ergebnisrechnung zusätzlich einzelne Vorgänge auf Produktebene näher erläutert, deren Entwicklungen anhand von Zeitreihen aufgezeigt werden sollen.

Bilanz

Die Aktivseite der Bilanz enthält das gesamte bewertete Vermögen der Stadt Burgdorf, getrennt nach dem immateriellen Vermögen, dem Sachvermögen, dem Finanzvermögen, den liquiden Mitteln und den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten.

Die Passivseite enthält die Schulden, die Rückstellungen, die passiven Rechnungsabgrenzungsposten und die Nettoposition.

Die Schulden und die Rückstellungen dokumentieren die Belastungen der Stadt. Zu den Schulden gehören nicht nur aufgenommene Investitionskredite, sondern auch weitere Positionen, wie z. B. Liquiditätskredite, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und Transferverbindlichkeiten.

Die Differenz zwischen dem Vermögen (Aktivseite der Bilanz) und den Schulden und Rückstellungen wird als sog. Nettoposition bezeichnet. Sie setzt sich zusammen aus dem Basis-Reinvermögen, den Rücklagen, dem Jahresergebnis und den Sonderposten (erhaltene Zuwendungen, Beiträge etc.) und entspricht (mit Ausnahme der Sonderposten) in etwa dem Eigenkapital nach den Bestimmungen des Handelsgesetzbuches (HGB).

Die Nettoposition ändert sich jährlich in Höhe des in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Jahresergebnisses.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Grundlage für die vorliegende Schlussbilanz ist die vom Rechnungsprüfungsamt geprüfte und vom Rat beschlossene Eröffnungsbilanz der Stadt Burgdorf zum 01.01.2010 (Vorlage 2012 0212) und die sich aus dem Jahresabschluss 2017 ergebende Schlussbilanz zum 31.12.2017.

Zugänge im Anlagevermögen sind grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzgl. Abschreibungen bewertet. Die Abschreibung der Vermögensgegenstände erfolgte gem. § 49 KomHKVO ausschließlich linear, wobei die betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern entsprechend der für Niedersachsen vorgegebenen Abschreibungstabelle festgelegt wurden.

Eine ausführliche und detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde im Anhang zur Eröffnungsbilanz der Stadt Burgdorf zum 01.01.2010 vorgenommen. Im hier vorliegenden Jahresabschluss 2018 und in den Folgeabschlüssen wird auf diese detaillierte Darstellung verzichtet. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

Berichtigung der ersten Eröffnungsbilanz

Für die erste Eröffnungsbilanz musste die Kommune eine Vielzahl von einzelnen Vermögenswerten bewerten. Aufgrund der Vielzahl der Aufgaben der Kommune konnte es dabei durchaus vorkommen, dass bei der ursprünglichen Bewertung einige Dinge untergegangen sind, die auch aufgrund von Unkenntnis derzeit nicht zur Verfügung standen und sich erst später ergaben. Für diese Fälle sieht § 62 KomHKVO Berichtigungsmöglichkeiten der ersten Eröffnungsbilanz vor.

Von dieser Berichtigungsmöglichkeit musste die Stadt Burgdorf im Jahr 2018 keinen Gebrauch machen.

Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

Aktiva

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Anlagevermögens und die Abschreibungen des Haushaltsjahres sind dem als Anlage zum Anhang beigefügten Jahresanlagennachweis zu entnehmen.

Die einzelnen Anlagegegenstände werden im Anlagenbuchhaltungsmodul "H&H - Kommunale Vermögensverwaltung (KVV)" per EDV erfasst. Aus den EDV-Listen lassen sich die jeweiligen Vermögensgegenstände mit Inventarnummer, Anschaffungsjahr, Abschreibungsbetrag usw. ablesen.

Auf der Aktivseite der Bilanz wird das Vermögen der Stadt mit den zum Bilanzstichtag ermittelten Werten ausgewiesen. Diese Seite gibt somit Auskunft über die Mittelverwendung; sie zeigt an, wo das Kapital der Stadt angelegt ist.

Das Anlagevermögen ist grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen, bewertet.

Die Aktivseite der Bilanz der Stadt Burgdorf setzt sich wie folgt zusammen:

Aktiva	31.12.2017	31.12.2018	Differenz
1 Immaterielles Vermögen	707.853,70 €	625.282,49 €	-82.571,21 €
2 Sachvermögen	236.386.775,87 €	238.683.156,06 €	+2.296.380,19 €
3 Finanzvermögen	5.673.889,10 €	5.424.592,40 €	-249.296,70 €
4 Liquide Mittel	10.614.345,78 €	10.806.659,90 €	+192.314,12 €
5 Aktive Rechnungsabgrenzung	322.084,66 €	180.666,10 €	-141.418,56 €
	<u>253.704.949,11 €</u>	<u>255.720.356,95 €</u>	<u>+2.015.407,84 €</u>

Aktiva – Vorjahre (Angaben in T€)

Bezeichnung	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Aktiva							
1. Immaterielles Vermögen	599	736	939	1.010	923	836	781
2. Sachvermögen	212.854	212.387	213.525	214.254	220.326	221.999	230.738
3. Finanzvermögen	3.265	3.409	3.374	3.928	3.697	5.020	5.142
4. Liquide Mittel	0	619	1.025	0	3.400	4.717	5.463
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	670	718	406	725	475	577	308
Summe	<u>217.388</u>	<u>217.868</u>	<u>219.269</u>	<u>219.917</u>	<u>228.822</u>	<u>233.149</u>	<u>242.431</u>

1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Zum immateriellen Vermögen zählen die gegen Entgelt erworbenen Rechte, die für längere Zeit zur Leistungserstellung genutzt werden können (EDV-Softwarelizenzen, geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände).

Immaterielles Vermögen		31.12.2017	31.12.2018	Differenz
1.2	Lizenzen	137.493,05 €	104.984,84 €	-32.508,21 €
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	570.360,65 €	520.297,65 €	-50.063,00 €
		707.853,70 €	625.282,49 €	-85.571,21 €

1.2 Lizenzen

Hier werden die EDV-Lizenzen für Standard- und Spezialsoftware aktiviert.

31.12.2017	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2018
137.493,05 €	+9.615,78 €	-42.123,99 €	104.984,84 €

1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

31.12.2017	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2018
570.360,65 €	+23.925,48 €	-73.988,48 €	520.297,65 €

2. Sachvermögen

Unter dem Sachvermögen werden die materiellen Vermögensgegenstände der Stadt erfasst.

Sachvermögen		31.12.2017	31.12.2018	Differenz
2.1	Unbebaute Grundstücke	41.204.829,23 €	40.508.288,64 €	-696.540,59 €
2.2	Bebaute Grundstücke	68.384.058,65 €	69.465.756,69 €	+1.081.698,04 €
2.3	Infrastrukturvermögen	118.241.122,07 €	117.910.756,78 €	-330.365,29 €
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	288.494,29 €	246.866,78 €	-41.627,51 €
2.6	Maschinen und technische Anlagen	2.667.833,58 €	2.517.823,83 €	-150.009,75 €
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.347.838,78 €	3.684.454,03 €	+336.615,25 €
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.252.599,27 €	4.349.209,31 €	+2.096.610,04 €
		236.386.775,87 €	238.683.156,06 €	+2.296.380,19 €

2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken

Unbebaut sind Grundstücke nach § 72 Bewertungsgesetz (BewG), wenn sich keine benutzbaren Gebäude auf ihnen befinden. Hierunter werden Grünflächen, Ackerland, Wald- und Forstflächen und sonstige unbebaute Grundstücke geführt.

31.12.2017	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2018
41.204.829,23 €	-607.481,45 €	-89.059,14 €	40.508.288,64 €

Die Veränderungen sind im Wesentlichen auf diverse Grundstücksverkäufe / -ankäufe zurückzuführen.

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken

Bebaute Grundstücke sind gemäß § 74 BewG Grundstücke, auf denen sich benutzbare Gebäude befinden. Unter dieser Bilanzposition werden bebaute Grundstücke der Stadt sowie grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken und Gebäude (z. B. Kindertagesstätten, soziale Einrichtungen, Schulgebäude und Turnhallen, kulturelle Einrichtungen, Sportanlagen, Wohnbauten, Verwaltungsgebäude) mit den untergeordneten Gebäuden (z. B. Garagen und Schuppen) geführt.

31.12.2017	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2018
68.384.058,65 €	+2.104.543,28 €	-1.022.845,24 €	69.465.756,69 €

Die Veränderungen sind im Wesentlichen durch die Fertigstellung von Maßnahmen, für die in den Vorjahren schon Anzahlungen geleistet und die in der Eröffnungsbilanz unter der Bilanzposition 2.9 „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ geführt wurden begründet.

Übersicht nach Kontenarten

	31.12.2017	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2018
Wohnbauten	941.348,55 €	0,00 €	-6.917,29 €	934.431,26 €
Soziale Einrichtungen (u. a. Kitas)	11.664.100,74 €	+998.014,78 €	-445.876,40 €	12.216.239,12 €
Schulen	37.368.493,89 €	+1.128.823,24 €	-580.947,15 €	37.916.369,98 €
Kultur-, Sport-, Freizeitanlagen	9.159.005,95 €	+40.451,68 €	-51.832,40 €	9.147.625,23 €
Brandschutz	5.486.745,26 €	+4.523,24 €	-79.656,94 €	5.411.665,64 €
sonst. Dienst- u. Betriebsgebäude	3.764.364,26 €	-67.323,74 €	+142.384,94 €	3.839.425,46 €
	68.384.058,65 €	+2.104.489,20 €	-1.022.845,24 €	69.465.756,69 €

Zugänge u.a.:

- *Gymnasium Neubau (ehem. GPGS neu)* 541 T€
- *Gymnasium Fahrradunterstand* 221 T€
- *ALGS Anbau OGS-Raum* 367 T€

2.3 Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die nach ihrer Bauweise und Funktion ausschließlich der örtlichen Infrastruktur zu dienen bestimmt sind. Wegen ihrer Eigenart und der sich daraus ergebenden eingeschränkten Verwendungsmöglichkeit ist das Infrastrukturvermögen in der Bilanz gesondert auszuweisen.

31.12.2017	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2018
118.241.122,07 €	+2.178.900,76 €	-2.509.266,05 €	117.910.756,78 €

Die Zugänge sind in der Regel durch die Fertigstellung von Maßnahmen begründet, für die in den Vorjahren schon Anzahlungen geleistet und die in der Schlussbilanz des Vorjahres unter der Bilanzposition 2.9 „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ geführt wurden. Die Zugänge verteilen sich im Wesentlichen wie folgt:

Übersicht nach Kontenarten

	31.12.2017	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2018
Grund und Boden Infrastruktur	57.745.797,43 €	0,00 €	0,00 €	57.745.797,43 €
Brücken und Tunnel	4.377.846,11 €	+189,77 €	-68.386,80 €	4.309.649,08 €
Entwässerung, Abwasserbeseitig.	32.876.852,53 €	+1.303.413,17 €	-1.000.194,76 €	33.180.070,94 €
Straßen, Wege, Plätze etc.	17.297.652,34 €	+1.174.274,58 €	-1.424.110,40 €	17.047.816,52 €
Friedhöfe	5.913.478,10 €	-307.219,17 €	-15.069,37 €	5.591.189,56 €
Sonstiges Infrastrukturvermögen	29.495,56 €	+8.242,41 €	-1.504,72 €	36.233,25 €
	118.241.122,07 €	+2.178.900,76 €	-2.509.266,05 €	117.910.756,78 €

2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Zu diesem Bilanzposten gehören Objekte aller Art, deren Erhaltung wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Geschichte und Kultur im öffentlichen Interesse liegt.

31.12.2017	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2018
288.494,29 €	-39.543,00 €	-2.084,51 €	246.866,78 €

2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Unter dieser Position werden sämtliche Fahrzeuge, technische Anlagen und Maschinen mit ihren fortgeschriebenen Anschaffungswerten angesetzt.

31.12.2017	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2018
2.667.833,58 €	+233.369,86 €	-383.379,61 €	2.517.823,83 €

Die Zugänge ergaben sich vorwiegend in dem Bereich Bauhöfe (218 T€).

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung; Pflanzen und Tiere

Unter diese Bilanzposition fallen sämtliche Einrichtungsgegenstände von Büros, Sporthallen und Werkstätten (z. B. Stühle, Tische, Schränke, PC, Werkzeuge, Spielgeräte, Tragkraftspritzen) mit ihren fortgeschriebenen Anschaffungswerten.

31.12.2017	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2018
3.347.838,78 €	+1.013.642,91 €	-677.027,66 €	3.684.454,03 €

Zugänge nach Produktbereichen

- 1 Zentrale Verwaltung – allg. Verwaltung, Brandschutz u.a. (68 T€)
- 2 Schule und Kultur – Schulen, Bücherei u.a. (741 T€)
- 3 Soziales und Jugend – Kindertagesstätten, Häuser der Jugend u.a. (88 T€)
- 4 Gesundheit und Sport – Sportstätten (2 T€)
- 5 Gestaltung der Umwelt – Straßenreinigung, Bauhöfe u. a. (115 T€)

2.9 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Diese Position beinhaltet den Wert sämtlicher Baumaßnahmen, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellt und damit für die Öffentlichkeit noch nicht nutzbar waren. Geleistete Anzahlungen oder Anlagen, die sich zum 31.12.2018 noch im Bau befanden, wurden mit ihren geleisteten Beträgen aufgenommen. Sobald die einzelnen Maßnahmen fertig gestellt und nutzbar sind, werden sie aktiviert und über ihre Nutzungsdauer abgeschrieben.

31.12.2017	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2018
2.252.599,27	+2.096.610,04 €	0,00 €	4.349.209,31 €

Die Maßnahmen wurden mit den bis zum Bilanzstichtag angefallenen Auszahlungen aktiviert. Eine Abschreibung erfolgt noch nicht, da unterstellt wird, dass die Nutzung des Gegenstandes noch nicht eingesetzt hat.

3. Finanzvermögen

Das Finanzvermögen gliedert sich wie folgt:

Finanzvermögen	31.12.2017	31.12.2018	Differenz
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	3.208.479,65 €	3.111.064,53 €	-97.415,12 €
3.2 Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.4 Ausleihungen	465.497,76 €	447.779,80 €	-17.717,96 €
3.5 Wertpapiere	87.937,48 €	88.292,50 €	+355,02 €
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	821.235,23 €	769.164,29 €	-52.070,94 €
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	27.519,86 €	0,00 €	-27.519,86 €
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	634.670,89 €	627.844,41 €	-6.826,48 €
3.8 Sonstige Vermögensgegenstände	428.548,23 €	380.446,87 €	-48.101,36 €
	5.673.889,10 €	5.424.592,40 €	-249.296,70 €

Im Einzelnen:

3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Hierunter sind die Anteile der Stadt an Unternehmen zu fassen, die unter ihrem beherrschenden Einfluss stehen (Beteiligungsanteil mehr als 50%) und die sie nach § 128 Abs. 4 NKomVG in ihren Gesamtabchluss einbeziehen muss.

31.12.2017	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2018
3.208.479,65 €	0,00 €	-97.415,12 €	3.111.064,53 €

Bei den in der Bilanz ausgewiesenen Anteilen an verbundenen Unternehmen handelt es sich um die 100%-ige Beteiligung der Stadt Burgdorf an der Wirtschaftsbetriebe Burgdorf GmbH (WBB). Entsprechend der Hinweise der AG Doppik wurde für die Eröffnungsbilanz neben dem gezeichneten Kapital (Stammkapital) die Kapitalrücklage und der Jahresfehlbetrag des Jahres 2009 berücksichtigt. Zur Finanzierung der Umgestaltung des Burgdorfer Freibades hat die Stadt ihren Anteil an dem Unternehmen um einen, den Baukosten entsprechenden Betrag (insgesamt 2,43 Mio. €), erhöht, der über 25 Jahre abgeschrieben wird.

3.4 Ausleihungen

Bei der Stadt Burgdorf werden unter dieser Position die gegebenen Darlehen (Wohnungsbaudarlehen u. a.) ausgewiesen.

31.12.2017	Zu- / Abgänge	31.12.2018
465.497,76 €	-17.717,96 €	447.779,80 €

Die Veränderung ergibt sich durch die erhaltenen Rückzahlungen (Tilgungen) von gewährten Darlehen.

3.5 Wertpapiere

Unter Wertpapieren werden u. a. Anteile an Gesellschaften, an denen die Stadt mit weniger als 20 % beteiligt ist und Genossenschaftsanteile erfasst.

31.12.2017	Zu- / Abgänge	31.12.2018
87.937,48 €	+355,02 €	88.292,50 €

3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Zu den öffentlich-rechtlichen Forderungen gehören u.a. Steuern, Verwaltungs- und Benutzungsgebühren und Beiträge.

31.12.2017	Zu- / Abgänge	31.12.2018
821.235,23 €	-52.070,94 €	769.164,29 €

	31.12.2017	31.12.2018
Forderungen	3.395.771,90 €	3.388.145,00 €
Einzelwertberichtigungen	-2.555.824,09 €	-2.601.016,16 €
Pauschalwertberichtigungen	-18.712,58 €	-17.964,55 €
	<u>821.235,23 €</u>	<u>769.164,29 €</u>

Davon

	31.12.2017	31.12.2018
Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren, Beiträge	315.354,19 €	311.257,67 €
Steuern	<u>505.881,04 €</u>	<u>457.906,62 €</u>
	821.235,23 €	769.164,29 €

3.7 Forderungen aus Transferleistungen

Zu den Forderungen aus Transferleistungen gehören u. a. die Schlüsselzuweisung, Umlagen, Zuwendungen für laufende Zwecke und der Ersatz von sozialen Leistungen. Die bestehenden Forderungen und Wertberichtigungen betreffen ausschließlich den Sozial- und Jugendbereich.

31.12.2017	Zu- / Abgänge	31.12.2018
27.519,86 €	-27.519,86 €	0,00 €

	31.12.2017	31.12.2018
Forderungen	340.324,55 €	673.460,22 €
Einzelwertberichtigungen	-312.291,43 €	-675.922,29 €
Pauschalwertberichtigungen	-513,26 €	-551,68 €
	<u>27.519,86 €</u>	<u>-3.013,75 €</u>

Die negative Forderung wird als kreditorischer Debitor (*negative Forderungen, welche in der Bilanz als Verbindlichkeit darzustellen sind*) in der Bilanz unter der Position ‚2.5.4 – Andere sonstige Verbindlichkeiten‘ ausgewiesen.

Der Anstieg der Forderungen hat sich fast ausschließlich im Bereich Unterhaltsvorschüsse ergeben.

3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen

Einer privatrechtlichen Forderung liegt ein Schuldverhältnis auf gesetzlicher oder vertraglicher Basis zu Grunde. Im Regelfall ist die privatrechtliche Forderung der Gegenwert für eine erbrachte Leistung oder Lieferung.

31.12.2017	Zu- / Abgänge	31.12.2018
634.670,89 €	-6.826,48 €	627.844,41 €

	31.12.2017	31.12.2018
Forderungen	726.230,74 €	722.350,39 €
Einzelwertberichtigungen	-89.849,89 €	-92.448,73 €
Pauschalwertberichtigungen	-1.709,96 €	-2.057,25 €
	<u>634.670,89 €</u>	<u>627.844,41 €</u>

3.9 Sonstige Vermögensgegenstände

Zu den sonstigen Vermögensgegenständen zählt die Versorgungsrücklage nach § 14 a Bundesbesoldungsgesetz (BBesG), welche keine doppische Rücklage darstellt, sondern eine Finanzanlage. Darüber hinaus sind hier auch debitorische Kreditoren (*negative Verbindlichkeiten, welche bei der Bilanzaufstellung als Forderung auszuweisen sind*) dargestellt.

31.12.2017	Zu- / Abgänge	31.12.2018
428.548,23 €	-48.101,36 €	380.446,87 €

Zusammensetzung:

	31.12.2017	31.12.2018
<i>Bestand der Versorgungsrücklage</i>	169.284,13 €	160.116,25 €
<i>Debitorische Kreditoren</i>		
<i>Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen (Pos. 2.4.2)</i>	0,00 €	13.720,18 €
<i>Steuerverbindlichkeiten (Pos. 2.4.6)</i>	204.235,00 €	9.673,00 €
<i>Sonstige durchlaufende Posten (2.5.1.3)</i>	55.029,10 €	196.937,44 €
	<u>428.548,23 €</u>	<u>380.446,87 €</u>

4. Liquide Mittel

Zu den liquiden Mitteln zählen alle Bar- und Buchgeldguthaben, die kurzfristig verfügbar sind. Hierzu zählen die Kontobestände der städtischen Geschäftskonten gemäß dem letzten kassenwirksamen Tagesabschluss im Jahr 2018.

31.12.2017	Zu- / Abgänge	31.12.2018
10.614.345,78 €	+192.314,12 €	10.806.659,90 €

5. Aktive Rechnungsabgrenzung

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag, sofern sie einen Aufwand nach dem Stichtag darstellen.

31.12.2017	Zu- / Abgänge	31.12.2018
322.084,66 €	-141.418,56 €	180.666,10 €

Im Wesentlichen betreffen die Rechnungsabgrenzungsposten die Beamtenbesoldung und die Bereiche Sozial- und Jugendhilfe.

Passiva

Auf der Passivseite der Bilanz werden die Schulden (Verbindlichkeiten), die Rückstellungen und die Nettoposition (entspricht dem Eigenkapital) angezeigt. Diese Seite gibt somit Auskunft über die Mittelherkunft; sie zeigt an, wie das Vermögen der Stadt finanziert ist.

Die Passivseite der Stadt Burgdorf hat sich im Jahr 2018 wie folgt entwickelt:

Passiva	31.12.2017	31.12.2018	Differenz
1 Nettoposition	192.424.865,92 €	195.102.295,06 €	+2.677.429,14 €
2 Schulden	41.013.821,63 €	39.593.533,35 €	-1.420.288,28 €
3 Rückstellungen	20.031.566,43 €	20.664.063,84 €	+632.497,41 €
4 Passive Rechnungsabgrenzung	234.695,13 €	360.464,70 €	+125.769,57 €
	253.704.949,11 €	255.720.356,95 €	+2.015.407,84 €

Passiva – Vorjahre (Angaben in T€)

Aktiva	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
1. Nettoposition	181.525	182.147	183.325	182.981	188.643	189.910	188.640
2. Schulden	19.149	18.546	18.688	18.419	21.623	24.264	33.792
3. Rückstellungen	16.695	17.054	17.186	18.390	18.415	18.849	19.787
4. Passive Rechnungsabgrenzung	19	121	69	128	141	127	211
Summe	<u>217.388</u>	<u>217.868</u>	<u>219.269</u>	<u>219.917</u>	<u>228.822</u>	<u>233.149</u>	<u>242.431</u>

1. Nettoposition

Die Nettoposition entspricht vom Grundsatz her der Position des Eigenkapitals in der Handelsbilanz und wird als Differenz zwischen der Aktivseite (Vermögen) und den sonstigen Passiva-Positionen (Schulden, Rückstellungen, passive Rechnungsabgrenzung) errechnet. Inhaltlich setzt sich die Nettoposition nach § 55 Abs. 3 KomHKVO aus dem Basis-Reinvermögen, den Rücklagen, dem Jahresergebnis und den Sonderposten zusammen.

1.1 Basis-Reinvermögen

31.12.2017	Zu- / Abgänge	31.12.2018
155.424.014,96 €	0,00 €	155.424.014,96 €

1.2 Rücklagen

01.01.2018	Zu- / Abgänge	31.12.2018
0,00 €	+67.837,91 €	67.837,91 €

Die Rücklagen in der kommunalen Bilanz werden untergliedert nach

- Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses
- Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

- Bewertungsrücklage
- Zweckgebundene Rücklagen
- Sonstige Rücklagen

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 hat der Rat beschlossen, dass der verbleibende Überschuss des Haushaltsjahres 2017 (67.837,91 €) der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt wird.

1.3 Jahresergebnis

01.01.2018	Zu- / Abgänge	31.12.2018
67.837,91 €	+1.920.931,91 €	1.988.769,82 €

Das Jahresergebnis wird untergliedert in

- Fehlbeträge aus Vorjahren und
- Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag

1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren

Hier wird das Jahresergebnis aus den Jahren 2010 bis 2017 ausgewiesen.

1.3.2 Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag

Diese Bilanzposition ermittelt sich aus dem Abschluss der Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres. Dieser Posten ist im Rahmen des Jahresabschlusses die Gegenbuchungsposition zur Ergebnisrechnung. Hier wird der entstandene (doppische) Jahresfehlbetrag 2018 ausgewiesen.

1.4 Sonderposten

Sonderposten	31.12.2017	31.12.2018	Differenz
1.4.1 aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	20.781.298,09 €	20.380.456,15 €	-400.841,94 €
1.4.2 aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	14.961.358,10 €	16.338.205,74 €	+1.376.847,64 €
1.4.3 Gebührenaussgleich	689.443,43 €	517.866,26 €	-171.577,17 €
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	206.826,46 €	69.952,64 €	-136.873,82 €
1.4.6 Sonstige Sonderposten	294.086,97 €	315.191,57 €	+21.104,60 €
	36.933.013,05 €	37.621.672,36 €	+688.659,31 €

Unter der Position Sonderposten werden empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse, erhaltene Beiträge für Investitionsmaßnahmen, Überdeckungen aus Gebühren bei den kostenrechnenden Einrichtungen und sonstige Sonderposten ausgewiesen.

Sonderposten stellen die bilanzielle Abbildung der von der Stadt empfangenen Fremdfinanzierungsanteile dar. Sie werden in der Bilanz ausgewiesen und nach Maßgabe des Zuwendungsverhältnisses ertragswirksam aufgelöst.

1.4.1 Sonderposten aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen

31.12.2017	Zu- / Abgänge	Auflösungserträge	31.12.2018
20.781.298,09 €	+609.357,77 €	-1.010.199,71 €	20.380.456,15 €

1.4.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

31.12.2017	Zu- / Abgänge	Auflösungserträge	31.12.2018
14.961.358,10 €	+2.156.181,30 €	-779.333,66 €	16.338.205,74 €

1.4.3 Gebührenaussgleich

Überschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen, die nach § 5 NKAG in den drei folgenden Jahren ausgeglichen werden müssen, sind als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen.

31.12.2017	Zu- / Abgänge	31.12.2018
689.443,43 €	-171.577,17 €	517.866,26 €

Die Sonderposten für den Gebührenaussgleich setzen sich zusammen aus:

	31.12.2017	31.12.2018
Gebührenaussgleich		
<u>Abwasserbeseitigung</u>		
Schmutzwasser	483.781,55 €	323.140,56 €
Niederschlagswasser	173.675,17 €	169.210,17 €
	<u>657.456,72 €</u>	<u>492.350,72 €</u>
<u>Straßenreinigung / Winterdienst</u>		
Straßenreinigung	31.986,71 €	25.515,54 €
Winterdienst	0,00 €	0,00 €
	<u>31.986,71 €</u>	<u>25.515,54 €</u>
Gesamt	<u>689.443,43 €</u>	<u>517.866,26 €</u>

Da zum Zeitpunkt der Feststellung des Jahresabschlusses noch nicht alle relevanten Daten aus den Betriebsabrechnungsbögen für die Bereiche Straßenreinigung und Abwasserbeseitigung vorlagen, wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 noch keine Abführung eines evtl. entstandenen Gebührenüberschusses an den Sonderposten Gebührenaussgleich gebucht. Die Buchung wird – soweit erforderlich – im Rahmen der Beschlussfassung über den Jahresabschluss und die Ergebnisverwendung erfolgen.

1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

Hat die Stadt zweckgebundene Zahlungen zur Finanzierung von Investitionen erhalten, bevor die entsprechende Investition fertiggestellt wurde, werden diese nicht sofort in die Sonderposten übernommen, sondern zunächst unter der Position ‚Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten‘ gesondert in der Bilanz dargestellt.

Sobald die Abschreibungen des Vermögensgegenstandes beginnen, werden die erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten umgebucht und analog zu den Abschreibungen aufgelöst.

Anzahlungen auf Sonderposten für Zuweisungen und Beiträge:

31.12.2017	Zu- / Abgänge	31.12.2018
206.826,46 €	-136.873,82 €	69.952,64 €

1.4.6 Sonstige Sonderposten

Hierunter fallen alle Sonderposten, deren Sachverhalte in keiner der vorgenannten Bilanzpositionen zu verbuchen sind. Darunter fallen beispielsweise Sonderposten für den Kostenersatz für Haus- und Grundstücksanschlüsse (§ 8 NKAG), für die Ablösung von Einstellplätzen (§ 47a Niedersächsische Bauordnung - NBauO), für die Ablösung für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen (§§ 135a bis 135c Baugesetzbuch – BauGB) sowie für Ausgleichsbeträge für Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (§§ 154 und 155 BauGB).

31.12.2017	Zu- / Abgänge	Auflösungserträge	31.12.2018
294.086,97 €	+42.423,62 €	-21.319,02 €	315.191,57 €

2. Schulden

Der Begriff Schulden nach dem NKomVG umfasst nicht nur die in der Vergangenheit als Schulden dargestellten Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen, sondern auch die weiteren unter den Schulden aufgeführten Positionen:

- Geldschulden,
- Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften,
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen,
- Transferverbindlichkeiten und
- sonstige Verbindlichkeiten.

Schulden	31.12.2017	31.12.2018	Differenz
2.1 Geldschulden	39.055.834,03 €	37.838.872,52 €	-1.216.961,51 €
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähn. Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.620.520,16 €	1.543.218,03 €	-77.302,13 €
2.4 Transferverbindlichkeiten	306.632,21 €	183.668,27 €	-122.963,94 €
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	30.835,23 €	27.774,53 €	-3.060,70 €
	41.013.821,63 €	39.593.533,35 €	-1.420.288,28 €

2.1 Geldschulden

Zu den Geldschulden zählen in der Bilanz Anleihen, Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen, Liquiditätskredite und sonstige Geldschulden.

2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Hierunter fallen sämtliche Finanzmittel, die der Kommune von einem Dritten zur Verfügung gestellt wurden, die zurückgezahlt werden müssen und für die die Kommune Zinsen zu leisten hat. Nach § 120 Abs. 1 NKomVG dürfen Kredite nur für Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen und zur Umschuldung aufgenommen werden.

31.12.2017	Zu- / Abgänge	Tilgung	31.12.2018
39.055.834,03 €	0,00 €	-1.216.961,51 €	37.838.872,52 €

In der Haushaltssatzung 2018 war der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigungen) auf 8.976.300 € festgesetzt. Darüber hinaus wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 ein Haushaltsrest in Höhe von 10.630.100 € gebildet, der zu einer entsprechenden Kreditaufnahme im Jahr 2018 berechtigte.

Tatsächlich wurden im Jahr 2018 keine Kommunaldarlehen aufgenommen.

Aufgrund der geleisteten ordentlichen Tilgung i. H. v. 1.216,961,51 € verringerte sich der **Schuldenstand** von **39.055.834,03 €** am 31.12.2017 auf insgesamt **37.838.872,52 €** am 31.12.2018.

2.1.3 Liquiditätskredite

Die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung dienen der kurzfristigen Überbrückung von Liquiditätsengpässen. Die Bankkonten der Stadt wiesen zum Abschlussstichtag keinen negativen Saldo aus und es war keine Aufnahme von Liquiditätskrediten erforderlich.

2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Zum Bilanzstichtag vorliegende ordnungsgemäße Rechnungen von Lieferanten (Kreditoren), die noch nicht bezahlt wurden, sind als Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in der Bilanz darzustellen.

31.12.2017	Zu- / Abgänge	31.12.2018
1.620.520,16 €	-77.302,13 €	1.543.218,03 €

2.4 Transferverbindlichkeiten

Dieser Bilanzposten untergliedert sich in:

- Finanzausgleichsverbindlichkeiten,
- Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke,
- Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen,
- Sozialen Leistungsverbindlichkeiten,
- Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen,
- Steuerverbindlichkeiten und
- Andere Transferverbindlichkeiten.

31.12.2017	Zu- / Abgänge	31.12.2018
306.632,21 €	-122.963,94 €	183.668,27 €

2.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Dieser Bilanzposten stellt einen 'Restposten' dar, in dem alle sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber Dritten auszuweisen sind.

31.12.2017	Zu- / Abgänge	31.12.2018
30.835,23 €	-3.060,70 €	27.774,53 €

3. Rückstellungen

Während Schulden hinsichtlich des Bestehens und der Höhe nach als sicher anzusehen sind, umfassen Rückstellungen gem. § 123 Abs. 2 NKomVG zukünftige Zahlungsverpflichtungen, die dem Grunde nach zu erwarten sind, deren genaue betragliche Höhe zum Zeitpunkt der Aufstellung der Bilanz aber nicht bekannt und / oder deren Fälligkeit nicht genau bestimmbar ist.

Rückstellungen	31.12.2017	31.12.2018	Differenz
3.1 Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen	18.738.773,00 €	19.251.426,00 €	+512.653,00 €
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit u. ä. Verpflichtungen	1.235.301,86 €	1.412.637,84 €	+177.335,98 €
3.8 Andere Rückstellungen	57.491,57 €	0,00 €	-57.491,57 €
	20.031.566,43 €	20.664.063,84 €	+632.497,41 €

3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen

31.12.2017	Zu- / Abgänge	31.12.2018
18.738.773,00 €	+512.653,00 €	19.251.426,00 €

Die Höhe der Pensionsrückstellungen (16.711.308,00 €; *Vorjahr 16.308.767,00 €*) wurde von der Niedersächsischen Versorgungskasse (NVK) mit den im Teilwertverfahren ermittelten Barwerten gem. § 45 Abs. 3 KomHKVO berechnet. Der Hebesatz für die Beihilferückstellungen (2.540.118,00 €; *Vorjahr 2.430.006,00 €*) wurde auf 15,2% (Vorjahr 14,9%) der Pensionsrückstellungen festgesetzt.

3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen

31.12.2017	Zu- / Abgänge	31.12.2018
1.235.301,86 €	+177.335,98 €	1.412.637,84 €

Für den, von den städtischen Mitarbeitern nicht in Anspruch genommenen und in das Jahr 2019 übertragenen (Rest-)Urlaub wurde eine Rückstellung in Höhe von 808.927,74 € (*Vorjahr: 686.974,86 €*) gebildet. Daneben wurde für die Ende 2018 bestehenden Überstunden eine Rückstellung in Höhe von 396.549,87 € (*Vorjahr: 341.770,04 €*) bilanziert.

Die Rückstellungsbeträge der abgeschlossenen Altersteilzeitvereinbarungen zum Stichtag 31.12.2018 haben einen Wert von 207.160,23 € (*Vorjahr: 206.556,96 €*).

4. Passive Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag, die Erträge für die Zeit nach diesem Tag darstellen.

31.12.2017	Zu- / Abgänge	31.12.2018
234.695,13 €	+125.769,57 €	360.464,70 €

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung werden die Aufwendungen und Erträge der Stadt Burgdorf ausgewiesen, die diese im Verlauf des Jahres leisten musste bzw. erhalten hat. Es werden sowohl zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen und nicht zahlungswirksame Erträge (insbesondere Auflösung von Sonderposten und Rückstellungen) und Aufwendungen (insbesondere Abschreibungen und Zuführungen Rückstellungen) erfasst. Aus der Gegenüberstellung der gesamten in einem Jahr entstandenen Aufwendungen und realisierten Erträgen ergibt sich das Jahresergebnis.

Ergebnishaushalt	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Ordentliche Erträge	63.010.200 €	67.302.182,67 €	+4.291.982,67 €
Ordentliche Aufwendungen	69.810.900 €	67.272.081,68 €	-2.538.818,32 €
Ordentliches Ergebnis	-6.800.700 €	+30.100,99 €	+6.830.800,99 €
Außerordentliche Erträge	2.153.000 €	1.968.598,76 €	-184.401,24 €
Außerordentliche Aufwendungen	0 €	9.929,92 €	+9.929,92 €
Außerordentliches Ergebnis	+2.153.000 €	+1.958.668,84 €	-194.331,16 €
Jahresergebnis	-4.647.700 €	+1.988.769,83 €	+6.636.469,83 €

Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis ergibt sich in der doppelten Ergebnisrechnung aus der Differenz zwischen den ordentlichen Erträgen und den ordentlichen Aufwendungen. Es stellt den Erfolg der gewöhnlichen Geschäfts- bzw. Verwaltungstätigkeit im betrachteten Haushalts- bzw. Rechnungsjahr dar. Der Vergleich des Ergebnisses 2018 mit dem Haushaltsplan zeigt, dass sich das ordentliche Ergebnis um rd. 6,83 Mio. € verbessert hat. Diese Verbesserung ergibt sich aus der Summe der Mehrerträge i. H. v. 4,29 Mio. € und der Minderaufwendungen i. H. v. 2,54 Mio. €.

Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge der Ergebnisrechnung 2018 sind in der Summe gegenüber den Haushaltsansätzen von 63.010.200 € um 4.291.982,67 € gestiegen. Insgesamt konnten im Jahr 2018 Erträge von 67.302.182,67 € verbucht werden.

Ordentliche Erträge	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	30.265.300,00 €	31.036.725,77 €	+771.425,77 €
Zuwendungen und allg. Umlagen	16.447.400,00 €	18.668.932,84 €	+2.221.532,84 €
Auflösungserträge aus Sonderposten	1.871.600,00 €	2.002.386,27 €	+130.786,27 €
sonstige Transfererträge	734.800,00 €	1.174.624,03 €	+439.824,03 €
öffentlich-rechtliche Entgelte	8.108.700,00 €	8.649.890,04 €	+541.190,04 €
privatrechtliche Entgelte	669.100,00 €	889.525,85 €	+220.425,85 €
Kostenerstattungen und -umlagen	2.889.700,00 €	2.402.093,40 €	-487.606,60 €
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	94.900,00 €	113.512,08 €	+18.612,08 €
aktivierungsfähige Eigenleistungen	268.900,00 €	238.138,73 €	-30.761,27 €
sonstige ordentliche Erträge	1.659.800,00 €	2.126.353,66 €	+466.553,66 €
Summe ordentliche Erträge	63.010.200,00 €	67.302.182,67 €	+4.291.982,67 €

Die Erträge aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** liegen im Jahr 2018 über dem geplanten Wert. Die Mehrerträge von insgesamt ca. 0,8 Mio. € setzen sich wie folgt zusammen:

	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Grundsteuer A	160.000 €	163.676,88 €	+3.676,88 €
Grundsteuer B	5.610.000 €	5.676.640,37 €	+66.640,37 €
Gewerbesteuer	7.750.000 €	8.174.764,23 €	+424.764,23 €
Gemeindeanteil Einkommensteuer	14.884.000 €	15.082.809,00 €	+198.809,00 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.209.300 €	1.208.982,00 €	-318,00 €
Vergnügungssteuer	515.000 €	586.699,48 €	+71.699,48 €
Hundesteuer	137.000 €	143.153,81 €	+6.153,81 €
Gesamt	30.265.300 €	31.036.725,77 €	+771.425,77 €

Zu den **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** zählen die allgemeinen Zuweisungen (Schlüsselzuweisung, Zuweisung für den übertragenen Wirkungskreis) und die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (für Systembetreuung Schulen, für Personalkosten Kitas u. gebührenfreies Kita-Jahr, Zuweisungen nach dem Unterhaltssicherungsgesetz und für das Jugendamt etc.). Sie lagen im Jahr 2018 mit rd. 2,2 Mio. € deutlich über den Planansätzen.

	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Schlüsselzuweisung / Zuw. übertrag. Wirkungskreis	10.384.100,00 €	10.785.800,00 €	+401.700,00 €
Zuweisungen vom Bund / vom Land	2.328.700,00 €	2.779.120,94 €	+450.420,94 €
Zuweis. von Gemeinden / Gemeindeverbänden	3.729.600,00 €	5.068.145,54 €	+1.338.545,54 €
Sonstige Zuweisungen	5.000,00 €	35.866,36 €	+30.866,36 €
Gesamt	16.447.400,00 €	18.668.932,84 €	+2.221.532,84 €

Die Mehrerträge resultieren im Wesentlichen aus der Schlüsselzuweisung, dem Jugendhilfekostenausgleich (*Erhöhung der Ausgleichszahlung für 2018 und Nachzahlung für 2016/17*) und der Zuweisung des Landes für die Gebührenbefreiung im Kindergartenbereich.

Bei den **Auflösungserträgen aus Sonderposten** haben sich im Jahr 2018 Mehrerträge in Höhe von rd. 131 T€ ergeben.

	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Erträge aus der Auflösung von			
Sonderposten aus Investitionszuwendungen	1.051.400,00 €	1.034.191,94 €	-17.208,06 €
Sonderposten für Beiträge u. ä. Entgelte	624.100,00 €	788.553,06 €	+164.453,06 €
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	171.400,00 €	171.577,17 €	+177,17 €
sonstigen Sonderposten	24.700,00 €	8.064,10 €	-16.635,90 €
Gesamt	1.871.600,00 €	2.002.386,27 €	+130.786,27 €

Sonstige Transfererträge fallen an für den Ersatz von sozialen Leistungen innerhalb und außerhalb von Einrichtungen. Im Haushaltsjahr 2018 haben sich hier Mehrerträge in Höhe von rd. 440 T€ ergeben.

	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	684.800,00 €	926.509,65 €	+241.709,65 €
in Einrichtungen	50.00,00 €	248.114,38 €	+198.114,38 €
Gesamt	734.800,00 €	1.174.624,03 €	+439.824,30 €

Die Mehrerträge haben sich überwiegend in den Bereichen soziale Hilfen und Kinder-, Jugend- und Familienhilfe ergeben. Ihnen stehen entsprechende Mehraufwendungen für die Leistungserbringung oder Mindererträge an anderer Stelle (Kostenerstattungen) gegenüber.

Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** lagen rd. 480 T€ über den Haushaltsansätzen.

	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Verwaltungsgebühren	577.000,00 €	800.625,66 €	+223.625,66 €
Benutzungsgebühren	7.531.700,00 €	7.849.264,38 €	+317.564,38 €
Gesamt	8.108.700,00 €	8.649.890,04 €	+541.190,04 €

Bei den Verwaltungsgebühren ergeben sich Mehrerträge vor allem im Bereich der Bauaufsicht (+178 T€).

Bei den Benutzungsgebühren ergeben sich u. a. Mehrerträge in den Bereichen Flüchtlingsunterbringung (+294 T€) und Abwasserbeseitigung (+147 T€) und Mindererträge im Bereich der Kindertagesstätten (-175 T€ - *Wegfall Gebühren Kindergärten*).

Bei den **privatrechtlichen Leistungsentgelten** ergaben sich in der Summe Abweichungen in Höhe von rd. 220 T€ gegenüber den Planwerten.

	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Mieten und Pachten	352.500,00 €	362.382,89 €	+9.882,89 €
Erträge aus Verkauf	257.800,00 €	311.317,69 €	+53.517,69 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	58.800,00 €	215.825,27 €	+157.025,27 €
Gesamt	669.100,00 €	889.525,85 €	+220.425,85 €

Die Mehrerträge aus Verkauf haben sich fast ausschließlich im Bereich der Kindertagesstätten ergeben (Verkauf von Essen).

Bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten handelt es sich überwiegend um erhaltene Schadensersatzleistungen.

Bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** zeigen sich gegenüber dem Ansatz Mindererträge von rd. 488 T€.

	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Erstattungen			
vom Land	1.009.500,00 €	947.285,14 €	-62.214,86 €
von Gemeinden / Gemeindeverbänden	1.504.600,00 €	896.614,93 €	-607.985,07 €
Von Zweckverbänden	15.200,00 €	15.938,83 €	+738,83 €
von gesetzlichen Sozialversicherungen	0,00 €	191.220,38 €	+191.220,38 €
von verbundenen Unternehmen	302.300,00 €	293.328,17 €	-8.971,83 €
von privaten Unternehmen	200,00 €	1.464,98 €	+1.264,98 €
von übrigen Bereichen	57.900,00 €	56.240,97 €	-1.659,03 €
Gesamt	2.889.700,00 €	2.402.093,40 €	-487.606,60 €

Der Minderertrag bei den Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden resultiert im Wesentlichen aus Mindererträgen in dem Bereich der sozialen Hilfen, welchen entsprechende höhere Transfererträge und geringere Sozialtransferaufwendungen gegenüber stehen.

Die **Zinsen und ähnliche Finanzerträge** liegen im Ergebnis rd. 18 T€ über der Haushaltsplanung.

	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Zinserträge	1.400,00 €	418,41 €	-981,59 €
Erträge aus Gewinnanteilen	60.200,00 €	60.718,16 €	+518,16 €
Sonstige Finanzerträge	33.300,00 €	52.375,51 €	+19.075,51 €
Gesamt	94.900,00 €	113.512,08 €	+18.612,08 €

Bei den sonstigen Finanzerträgen handelt es sich größtenteils um die Verzinsung von Gewerbesteuernachforderungen.

Den **aktivierten Eigenleistungen** stehen Aufwendungen gegenüber, die zur Herstellung von Anlagevermögen eingesetzt wurden. Mit dem Ansatz aktivierter Eigenleistungen wird das Anlagevermögen erhöht. In 2018 wurden zu aktivierende Eigenleistungen i. H. v. 268.900 € geplant. Bei der Ausführung des Haushaltes wurden diese u. a. bei den Produkten Gemeindestraßen (114 T€), Bauhöfe (32 T€), Abwasserbeseitigung (24 T€) und Gebäudewirtschaft (22 T€) verbucht.

	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Aktiviert Eigenleistungen	268.900,00 €	238.138,73 €	-30.761,27 €
Gesamt	268.900,00 €	238.138,73 €	-30.761,27 €

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** weichen rd. 467 T€ von den Haushaltsansätzen ab.

	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Konzessionsabgaben	1.159.000,00 €	1.232.597,14 €	+73.597,14 €
Besondere Erträge	327.600,00 €	359.584,17 €	+31.984,17
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	152.200,00 €	491.639,92 €	+339.439,92 €
Andere sonstige ordentliche Erträge	21.000,00 €	42.532,43 €	+21.532,43 €
Gesamt	1.659.800,00 €	2.126.353,66 €	+466.553,66 €

Die größten Veränderungen haben sich bei den nicht zahlungswirksamen ordentlichen Erträgen durch die Inanspruchnahme oder Herabsetzung von Rückstellungen (+272 T€) und durch die Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen (+67 T€) ergeben.

Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen der Ergebnisrechnung 2018 sind in der Summe gegenüber den Haushaltsansätzen von 69.810.900 € um 2.538.818,32 € gesunken. Insgesamt wurden im Jahr 2018 Aufwendungen von 67.272.081,68 € verbucht.

Ordentliche Aufwendungen	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Personalaufwendungen	24.607.500,00 €	23.567.178,21 €	-1.040.321,79 €
Versorgungsaufwendungen	800,00 €	763,68 €	-36,32 €
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	12.087.400,00 €	10.624.675,69 €	-1.462.724,31 €
Abschreibungen	4.811.200,00 €	5.614.696,28 €	+803.496,28 €
Zinsen u. ä. Aufwendungen	1.175.800,00 €	828.522,89 €	-347.277,11 €
Transferaufwendungen	24.984.200,00 €	24.928.450,02 €	-55.749,98 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.144.000,00 €	1.707.794,91 €	-436.205,09 €
Summe ordentliche Erträge	69.810.900,00 €	67.272.081,68 €	-2.538.818,32 €

Die **Personalaufwendungen** liegen mit 23,57 Mio. € um rd. 1,04 Mio. € unter der Haushaltsplanung.

	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Dienstaufwendungen	18.269.900,00 €	17.144.646,40 €	-1.125.253,60 €
Beiträge zu Versorgungskassen	1.959.700,00 €	1.862.866,18 €	-96.833,82 €
Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung	3.369.600,00 €	3.215.237,77 €	-154.362,23 €
Beihilfen	226.200,0 €	230.331,41 €	+4.131,41 €
Zuführung zu			
Pensionsrückstellungen	616.200,00 €	662.935,00 €	+46.735,00 €
Beihilferückstellungen	91.900,00 €	129.357,00 €	+37.457,00 €
Rückstellungen für Urlaub u. Überstunden	0,00 €	248.175,77 €	+248.175,77 €
Rückstellungen für Altersteilzeit	74.000,00 €	73.628,68 €	-371,32 €
Gesamt	24.607.500,00 €	23.567.178,21 €	-1.040.321,79 €

Die **Versorgungsaufwendungen** liegen in Höhe des Planansatzes.

	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Versorgungsaufwendungen	800,00 €	763,68 €	-36,32 €
Gesamt	800,00 €	763,68 €	-36,32 €

Die Aufwandsunterschreitungen von rd. 1,46 Mio. € bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** ergeben sich durch viele Einzelpositionen und sind u. a. auch durch die Vorgaben des Haushaltssicherungskonzeptes begründet.

	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	2.997.400,00 €	2.459.285,74 €	-538.114,26 €
Unterhalt. des bewegl. Vermögens, Erwerb GWG	1.259.600,00 €	862.461,88 €	-397.138,12 €
Mieten und Pachten	715.100,00 €	642.007,30 €	-73.092,70 €
Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	3.803.400,00 €	3.478.394,26 €	-325.005,74 €
Haltung von Fahrzeugen	368.800,00 €	431.541,03 €	+62.741,03 €
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	320.400,00 €	284.909,19 €	-35.490,81 €
Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	2.031.900,00 €	2.038.844,30 €	+6.944,30 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	590.800,00 €	427.231,99 €	-163.568,01 €
Gesamt	12.087.400,00 €	10.624.675,69 €	-1.462.724,31 €

Die **Abschreibungen** liegen im Ergebnis um rd. 0,8 Mio. € über der Veranschlagung.

	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Abschreibungen auf			
immaterielles Vermögen und Sachvermögen	4.593.700,00 €	4.859.280,29 €	+265.580,29 €
Finanzvermögen	217.500,00 €	755.415,99 €	+537.915,99 €
Gesamt	4.811.200,00 €	5.614.696,28 €	+803.496,28 €

Bei den Abschreibungen auf Finanzvermögen handelt es sich überwiegend um Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit (Pauschal- und Einzelwertberichtigungen im Rahmen des Jahresabschlusses).

Die **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** liegen um 0,3 Mio. € unter der Veranschlagung.

	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Zinsaufwendungen	1.150.700,00 €	802.572,14 €	-348.127,86 €
Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	15.000,00 €	0,00 €	-15.000,00 €
Sonstige Finanzaufwendungen	10.100,00 €	25.950,75 €	+15.850,75 €
Gesamt	1.175.800,00 €	828.522,89 €	-347.277,11 €

Durch das niedrige Zinsniveau und die Nichtaufnahme von Investitionskrediten und Liquiditätskrediten im erwarteten Umfang ist der Zinsaufwand entsprechend geringer.

Bei den **Transferaufwendungen** kam es 2018 insgesamt zu Minderaufwendungen von rd. 56 T€.

	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	4.204.800,00 €	4.194.424,44 €	-10.375,56 €
Sozialtransferaufwendungen	6.645.900,00 €	6.437.452,48 €	-208.447,52 €
Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage)	1.141.700,00 €	1.181.050,00 €	+39.350,00 €
Allgemeine Umlagen (u.a. Regionsumlage)	12.991.800,00 €	13.114.888,00 €	+123.088,00 €
Sonstige Transferaufwendungen	0,00 €	635,10 €	+635,10 €
Gesamt	24.984.200,00 €	24.928.450,02 €	-55.749,98 €

Bei den Sozialtransferaufwendungen haben sich größere Minderaufwendungen bei den Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (-228 T€) und den Miet- und Lastenzuschüssen (-269 T€) ergeben. Größere Mehraufwendungen gab es in den Bereichen Unterhaltsvorschüsse (+207 T€) und den sonstigen Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (+94 T€).

Bei den **sonstigen ordentliche Aufwendungen** sind Minderaufwendungen i. H. v. 436 T€ entstanden.

	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	15.000,00 €	24.996,97 €	+9.996,97 €
Aufw. für die Inanspruchn. von Rechten u. Diensten	313.300,00 €	330.915,60 €	+17.615,60 €
Geschäftsaufwendungen	509.400,00 €	528.299,70 €	+18.899,70 €
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	364.800,00 €	298.254,56 €	-66.545,44 €
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten	941.500,00 €	525.328,08 €	-416.171,92 €
Gesamt	2.144.000,00 €	1.707.794,91 €	-436.205,09 €

Die Minderaufwendungen bei den Erstattungen für Aufwendungen von Dritten sind überwiegend im Bereich „Soziale Hilfen“ entstanden.

Außerordentliche Erträge

Die **außerordentlichen Erträge** der Ergebnisrechnung 2018 sind in der Summe gegenüber den Haushaltsansätzen von 2.153.000 € um 184.401,24 € gesunken. Insgesamt konnten im Jahr 2018 außerordentliche Erträge von 1.968.598,76 € verbucht werden.

	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Außergewöhnliche Erträge	0,00 €	3.203,66 €	3.203,66 €
Veräußerung von Vermögensgegenständen	2.153.000,00 €	1.965.395,10 €	-187.604,90 €
Gesamt	2.153.000,00 €	1.968.598,76 €	-184.401,24 €

Außerordentliche Aufwendungen

Die **außerordentlichen Aufwendungen** der Ergebnisrechnung 2018 sind in der Summe gegenüber den Haushaltsansätzen um 9.929,92 € gestiegen.

	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	0,00 €	9.929,92 €	+9.929,92
Gesamt	0,00 €	9.929,92 €	+9.929,92 €

Erläuterungen zur Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden die Auszahlungen und Einzahlungen der Stadt Burgdorf ausgewiesen, die diese im Verlauf des Jahres leisten musste bzw. erhalten hat. Nicht zahlungswirksame Vorgänge werden nicht erfasst. Eine Auszahlung oder Einzahlung wird nur dann in der Finanzrechnung ausgewiesen, wenn tatsächlich ein Geldmittelabfluss- bzw. -zufluss stattgefunden hat. Unterschieden wird in Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit.

Finanzhaushalt	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
<u>Laufende Verwaltungstätigkeit</u>			
Einzahlungen	60.714.500,00 €	64.239.165,32 €	+3.524.665,32 €
Auszahlungen	64.217.600,00 €	60.343.354,81 €	-3.874.245,19 €
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.503.100,00 €	+3.895.810,51 €	+7.398.910,51 €
<u>Investitionstätigkeit</u>			
Einzahlungen	6.877.100,00 €	5.732.125,88 €	-1.144.974,12 €
Auszahlungen	15.853.400,00 €	8.054.040,58 €	-7.799.359,42 €
Saldo Investitionstätigkeit	-8.976.300,00 €	-2.321.914,70 €	+6.654.385,30 €
<u>Finanzierungstätigkeit</u>			
Einzahlungen	11.699.900,00 €	1.138.236,65 €	-10.561.663,35 €
Auszahlungen	4.200.800,00 €	2.355.198,16 €	-1.845.601,84 €
Saldo Finanzierungstätigkeit	+7.499.100,00 €	-1.216.961,51 €	-8.716.061,51 €
Änderung Finanzmittelbestand	-4.980.300,00 €	+356.934,30 €	+5.337.234,30 €

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Einzahlungen	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	30.265.300,00 €	31.013.155,60 €	+747.855,60 €
Zuwendungen und allg. Umlagen	16.447.400,00 €	18.744.248,16 €	+2.296.848,16 €
sonstige Transfereinzahlungen	734.800,00 €	840.902,73 €	+106.102,73 €
öffentlich-rechtliche Entgelte	8.108.700,00 €	8.894.452,32 €	+785.752,32 €
privatrechtliche Entgelte	669.100,00 €	881.036,22 €	+211.936,22 €
Kostenerstattungen und -umlagen	2.889.700,00 €	2.258.461,07 €	-631.238,93 €
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	91.900,00 €	83.251,03 €	-8.648,97 €
Sonst. haushaltswirksame Einzahl.	1.507.600,00 €	1.523.658,19 €	+16.058,19 €
Summe	60.714.500,00 €	64.239.165,32 €	+3.524.665,32 €

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Auszahlungen	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Personalauszahlungen	23.825.400,00 €	22.408.589,07 €	-1.416.810,93 €
Versorgungsauszahlungen	800,00 €	763,68 €	-36,32 €
Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	12.087.400,00 €	10.615.039,38 €	-1.472.360,62 €
Zinsen u. Auszahlungen	1.175.800,00 €	829.301,62 €	-346.498,38 €
Transferauszahlungen	24.984.200,00 €	24.767.289,09 €	-216.910,91 €
Sonst. Haushaltswirksame Ausz.	2.144.000,00 €	1.722.371,97 €	-421.628,03 €
Summe	64.217.600,00 €	60.343.354,81 €	-3.874.245,19 €

In der Finanzrechnung entsprechen die Ein- und Auszahlungsarten in der Gruppe „Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit“ inhaltlich weitgehend den Ertrags- und Aufwandsarten der Ergebnisrechnung. Aus diesem Grunde wird hier auf eine Erläuterung verzichtet.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Einzahlungen	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Zuwendungen für Investitionstätigk.	359.300,00 €	645.242,59 €	+285.942,59 €
Beiträge u. ä. Entgelte	2.000.100,00 €	1.971.292,85 €	-28.807,15 €
Veräußerung von Sachvermögen	4.500.000,00 €	3.079.338,24 €	-1.420.661,76 €
Finanzvermögensanlagen	0,00 €	11.700,00 €	+11.700,00 €
Sonstige Investitionstätigkeit	17.700,00 €	24.552,20 €	+6.852,20 €
Summe	6.877.100,00 €	5.732.125,88 €	-1.144.974,12 €

Die **Zuwendungen für Investitionstätigkeit** lagen mit 645 T€ rd. 286 T€ über den veranschlagten Ansätzen.

	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Investitionszuweisungen vom Bund	106.800,00 €	130.289,36 €	+23.489,36 €
Investitionszuweisungen vom Land	235.800,00 €	470.494,64 €	+234.694,64 €
Investitionszuweis. von Gemeinden / -verbänden	16.700,00 €	6.369,52 €	-10.330,48 €
Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	0,00 €	38.089,07 €	+38.089,07 €
Gesamt	359.300,00 €	645.242,59 €	+285.942,59 €

Die Investitionszuwendungen entfallen im Wesentlichen auf die Bereiche Brandschutz (69 T€), Gymnasium (225 T€), ÖPNV (84 T€), Öffentliches Grün / Landschaftsbau (57 T€) und Stadthaus (153 T€).

Die **Beiträge** weichen rd. 29 T€ von den Haushaltsansätzen ab.

	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Beiträge u. ä. Entgelte	2.000.000,00 €	1.971.292,85 €	-28.807,15 €
Summe	2.000.000,00 €	1.971.292,85 €	-28.807,15 €

Die Einzahlungen aus der **Veräußerung von Sachvermögen** lagen rd. 1,42 Mio. € unter den veranschlagten Ansätzen.

Veräußerung von	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Grundstücken und Gebäuden	4.500.000,00 €	3.037.494,23 €	-1.462.505,77 €
beweglichen Vermögensgegenständen	0,00 €	41.844,01 €	+41.844,01 €
Summe	4.500.000,00 €	3.079.338,24 €	-1.420.661,76 €

Die Einzahlungen aus **Finanzvermögensanlagen** lagen bei 11.700,00 €. Hier wurde der Jahresbetrag für die schrittweise Auflösung der Versorgungsrücklage gebucht.

	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Einzahlungen aus der Veräußerung von Wertpapieren	0,00 €	11.700,00 €	+11.700,00 €
Summe	0,00 €	11.700,00 €	+11.700,00 €

Die Einzahlungen aus der **sonstigen Investitionstätigkeit** weichen rd. 7 T€ von den Haushaltsansätzen ab.

	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00 €	6.834,24 €	+6.834,24 €
Tilgung von Darlehen	17.700,00 €	17.717,96 €	+17,96 €
Summe	17.700,00 €	24.552,20 €	6.852,20 €

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Einzahlungen	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	1.831.000,00 €	1.929.704,60 €	+98.704,60 €
Baumaßnahmen	12.151.400,00 €	4.915.727,19 €	-7.235.672,81 €
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.858.500,00 €	1.184.683,31 €	-673.816,69 €
Aktivierbare Zuwendungen	12.500,00 €	23.925,48 €	+11.425,48 €
Summe	15.853.400,00 €	8.054.040,58 €	-7.799.359,42 €

Die Auszahlungen für den **Erwerb von Grundstücken und Gebäuden** lagen rd. 99 T€ über den veranschlagten Ansätzen.

Erwerb von	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Grundstücken und Gebäuden	1.831.000,00 €	1.929.704,60 €	+98.704,60 €
Summe	1.831.000,00 €	1.929.704,60 €	+98.704,60 €

Die Auszahlungen für **Baumaßnahmen** lagen rd. 7,2 Mio. € unter den veranschlagten Ansätzen.

	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Hochbaumaßnahmen	9.597.800,00 €	3.116.760,22 €	-6.481.039,78 €
Tiefbaumaßnahmen	2.553.600,00 €	1.798.966,97 €	-754.633,03 €
Summe	12.151.400,00 €	4.915.727,19 €	-7.235.672,81 €

Die Auszahlungen für **den Erwerb von beweglichem Sachvermögen** lagen rd. 674 T€ unter den veranschlagten Ansätzen.

Erwerb von	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
beweglichem Sachvermögen	1.858.500,00 €	1.184.683,31 €	-673.816,69 €
Summe	1.858.500,00 €	1.184.683,31 €	-673.816,69 €

Finanzierungstätigkeit

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Darlehen für	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Investitionen	8.976.300,00 €	0,00 €	-8.976.300,00 €
Umschuldungen	2.723.600,00 €	1.138.236,65 €	-1.585.363,35 €
Summe	11.699.900,00 €	1.138.236,65 €	-10.561.663,35 €

Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Tilgung von	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Kredit für Investitionen	1.477.200,00 €	1.216.961,51 €	-260.238,49 €
Umschuldungen	2.723.600,00 €	1.138.236,65 €	-1.585.363,35 €
Summe	4.200.800,00 €	2.355.198,16 €	-1.845.601,84 €

STADT BURGDORF



Rechenschaftsbericht 2018

Finanz- und Steuerabteilung

Rechenschaftsbericht

Nach § 128 Abs. 3 NKomVG ist dem Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht als Anlage zum Anhang beizufügen. Der Rechenschaftsbericht entspricht in seiner Funktion dem handelsrechtlichen Lagebericht nach HGB, beinhaltet aber nur teilweise die gleichen Bestandteile und umfasst hingegen auch kommunalspezifische Angaben.

Der Rechenschaftsbericht liefert einen Überblick über die wichtigsten Ergebnisse aus der Aufstellung des Jahresabschlusses und legt Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Haushaltsjahres ab.

Nach § 57 Abs. 1 KomHKVO sind auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken, die von besonderer Bedeutung für die Aufgabenerfüllung sind, im Rechenschaftsbericht darzustellen.

Ausgangslage

Der Rat der Stadt Burgdorf hat am 14. Dezember 2017 die Haushaltssatzung 2018 einschließlich Haushaltssicherungskonzept beschlossen.

Der Haushaltsplan 2018 schließt im Gesamtergebnishaushalt mit einem Fehlbetrag von 4.647.700,00 € (ordentliches Ergebnis = -6.800.700,00 €; außerordentliches Ergebnis = +2.153.000,00 €) und im Gesamtfinanzhaushalt mit einem Finanzierungsmittelfehlbetrag von - 12.479.400,00 € ab.

Die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht erfolgte am 29.01.2018.

Ergebnisrechnung

Jahresergebnis

Für die Beurteilung der kommunalen Haushalte wird nach dem Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetz vorrangig auf die Erträge und Aufwendungen abgestellt, die den Maßstab für den Haushaltsausgleich darstellen. Gemäß § 110 Abs. 3 NKomVG muss der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge dem Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen entspricht.

Ein positives Jahresergebnis erhöht die Nettosition in der Bilanz, ein negatives Jahresergebnis belastet die Nettosition. Langfristig ist ein (mindestens) ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Das Haushaltsjahr 2018 mit einem prognostizierten Jahresergebnis von -4.647.700,00 € konnte in der Gesamtergebnisrechnung mit einem Jahresergebnis von +1.988.769,83 € abschließen. Dies bedeutet eine Verbesserung des Geschäftsverlaufes um 6.636.469,83 €.

Ursächlich für diesen verbesserten Geschäftsverlauf waren sowohl Minderaufwendungen im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 2.538.818,32 € als auch höhere ordentliche Erträge von insgesamt 4.291.982,67 €. Beim außerordentlichen Ergebnis standen Minderträgen von 184.401,24 € höhere Aufwendungen von 9.929,92 € gegenüber.

Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können, oder ob bereits aus der üblichen Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung heraus Defizite entstehen. Langfristig gesehen ist ein positives ordentliches Ergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das ordentliche Ergebnis (Saldo aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen) schließt mit einem Jahresüberschuss von 30.100,99 €.

Die Haushaltsansätze für die ordentlichen Erträge waren in Höhe von 63.010.200,00 € geplant. Gebucht wurden im Haushaltsjahr 67.302.182,67 €. Die ordentlichen Erträge liegen somit um 4,29 Mio. € und damit um rd. 6,8 % über dem Planansatz.

Die Haushaltsansätze für die ordentlichen Aufwendungen waren in Höhe von 69.810.900,00 € geplant. Tatsächlich sind 67.272.081,68 € gebucht worden. Die ordentlichen Aufwendungen liegen somit um 2,54 Mio. € und damit um rd. 3,6 % unter dem Planansatz. Mehraufwendungen sind lediglich bei den Abschreibungen entstanden. In den übrigen Bereichen konnten dagegen Einsparungen erzielt werden, hier zeigt sich, dass der Haushaltsplan durch die Verwaltung als Ermächtigung verstanden wird, die anstehenden Aufgaben unter sparsamer Verwendung der Haushaltsmittel zu erfüllen.

Im Vergleich zum Vorjahr (-287.950,59 €) verbesserte sich das ordentliche Ergebnis (+30.100,99 €) um 318.051,58 €.

Außerordentliches Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis, in dem Aufwendungen und Erträge gebucht werden, die selten oder unregelmäßig anfallen oder die aus den Veräußerungen von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens stammen, schließt mit einem Überschuss von 1.958.668,84 € (Vorjahr: 2.847.774,32 €).

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Jahresergebnisses:

Ergebnisart	Ergebnis 2017 in €	Plan 2018 in €	Ergebnis 2018 in €	Abweichung zu Ergebnis 2017 in €	Abweichung zu Plan 2018 in €
Ordentliche Erträge	62.455.773	63.010.200	67.302.183	+4.846.410	+4.291.983
Ordentliche Aufwendungen	62.743.724	69.810.900	67.272.082	+4.528.358	-2.538.818
Ordentliches Ergebnis	-287.951	-6.800.700	30.101	+318.052	+6.830.801
Außerordentliche Erträge	2.848.144	2.153.000	1.968.599	-879.545	-184.401
Außerordentliche Aufwendungen	370	0	9.930	+9.560	+9.930
Außerordentliches Ergebnis	+2.847.774	2.153.000	1.958.669	-889.105	-194.331
Jahresergebnis	+2.559.824	-4.647.700	1.988.770	-571.054	+6.636.470

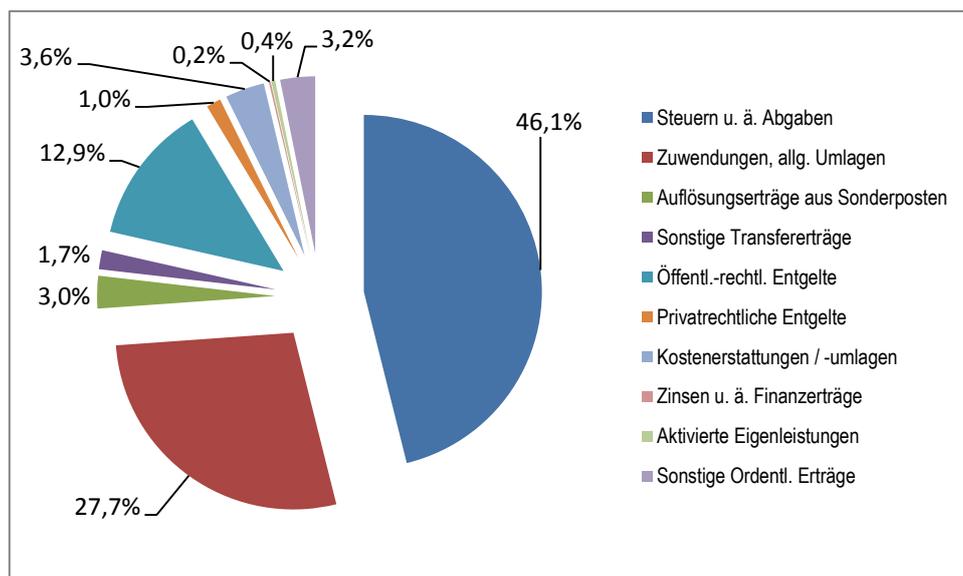
Erträge ordentlicher Haushalt

Bei den ordentlichen Erträgen ist im Vergleich zum Haushaltsansatz 2018 eine positive Entwicklung festzustellen, die sich u. a. durch Mehrträge bei den Steuern, den Zuwendungen, den sonstigen Transfererträgen, den öffentlich-rechtlichen Entgelten und den sonstigen ordentlichen Erträgen ergibt.

Die Jahresrechnung der Stadt Burgdorf zum 31.12.2018 schließt mit Mehrerträgen in Höhe von +4.291.982,67 € im Vergleich zum Haushaltsplan 2018 ab. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Erträge um 4.846.409,64 € erhöht.

Ertragsart (Angaben in €)	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	+ / - zu Er- gebnis 2017	+ / - zu Plan 2018
Steuern und ähnliche Abgaben	30.270.707	30.265.300	31.036.726	+766.019	+771.426
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.346.408	16.447.400	18.668.933	+3.322.525	+2.221.533
Auflösungserträge aus Sonderposten	1.740.635	1.871.600	2.002.386	+261.751	+130.786
Sonstige Transfererträge	1.018.409	734.800	1.174.624	+156.215	+439.824
Öffentlich-rechtliche Leistungs-entgelte	8.609.437	8.108.700	8.649.890	+40.453	+541.190
Privatrechtliche Leistungs-entgelte	758.999	669.100	889.526	+130.527	+220.426
Kostenerstattungen und Kos-tenumlagen	1.891.944	2.889.700	2.402.093	+510.149	-487.607
Zinsen u. ä. Finanzerträge	165.874	94.900	113.512	-52.362	+18.612
Aktiviert Eigenleistungen	295.741	268.900	238.139	-57.602	-30.761
Sonstige ordentliche Erträge	2.357.619	1.659.800	2.126.354	-231.265	+466.554
Ordentliche Erträge	62.455.773	63.010.200	67.302.183	+4.846.410	+4.291.983

Prozentuale Aufteilung der Erträge



Im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben wurde eine Haushaltsverbesserung in Höhe von 771.425,77 € erzielt. Dies ist im Wesentlichen auf Mehrerträge bei der Grundsteuer B (+66.640,37 €), der Gewerbesteuer (+424.764,23 €), beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+198.809,00 €) und bei der Vergnügungssteuer (+71.699,48 €) zurückzuführen.

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen haben sich erhebliche Mehrerträge gegenüber der Planung ergeben (+2.221.532,84 €). Die größten Veränderungen haben sich hierbei bei den Zuweisungen im Bereich des Jugendamtes (*Erhöhung der Ausgleichszahlung für 2018 und Nachzahlung für 2016/17*), den Zuweisungen im Rahmen des Finanzausgleichs und bei der Zuweisung des Landes für die Gebührenbefreiung im Kindergartenbereich ergeben.

Eine weitere erwähnenswerte Abweichung vom Plan ist bei den sonstigen Transfererträgen festzustellen. Die Abweichung zwischen Plan und Ist beläuft sich hierbei auf 439.824,03 €.

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten übersteigen die realisierten Erträge die geplanten Ansätze um rd. 682 T€. Die Mehrerträge haben sich bei den Benutzungsgebühren überwiegend im Bereich der Flüchtlingsunterbringung (+81 T€) und bei den Schmutzwassergebühren (+151 T€) ergeben.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ist eine Abweichung von +466.553,66 € vom Planansatz zu registrieren. Die Mehrerträge resultieren u. a. aus der Herabsetzung von Rückstellungen und der Sollstellung von Gebühren für Verwaltungszwangsverfahren (Mahn-, Vollstreckungsgebühren etc.), denen aber auf der Aufwandsseite entsprechende Abschreibungen auf Forderungen / Wertberichtigungen gegenüberstehen.

Steuerart	Rechnungsergebnisse des Jahres (in T€)					Veränderung Vorjahr	
	2014	2015	2016	2017	2018	In Tsd.€	In %
Grundsteuer A <i>(Hebesatz)</i>	149 <i>(435)</i>	156 <i>(465)</i>	152 <i>(465)</i>	155 <i>(465)</i>	164 <i>(490)</i>	+9	+5,8
Grundsteuer B <i>(Hebesatz)</i>	4.828 <i>(435)</i>	5.189 <i>(465)</i>	5.211 <i>(465)</i>	5.329 <i>(465)</i>	5.677 <i>(490)</i>	+348	+6,5
Gewerbesteuer brutto <i>(Hebesatz)</i>	6.751 <i>(425)</i>	7.635 <i>(450)</i>	8.305 <i>(450)</i>	8.859 <i>(450)</i>	8.175 <i>(470)</i>	-684	-7,7
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer <i>(Anteil am Landesaufkommen)</i>	12.714 <i>(0,0044559)</i>	13.058 <i>(0,0043369)</i>	13.455 <i>(0,0043369)</i>	14.347 <i>(0,0043369)</i>	15.083 <i>(0,0043110)</i>	+736	+5,1
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer <i>(Anteil am Landesaufk.)</i>	629 <i>(0,001946204)</i>	735 <i>(0,001872089)</i>	757 <i>(0,001872089)</i>	942 <i>(0,001872089)</i>	1.209 <i>(0,001856155)</i>	+267	+28,3
Vergnügungssteuer	331	395	429	494	587	+93	+18,8
Hundesteuer	139	137	141	143	143	+0	+0
Summe Erträge aus Steuern	25.541	27.305	28.450	30.271	31.038	+767	+2,5

Realsteuern

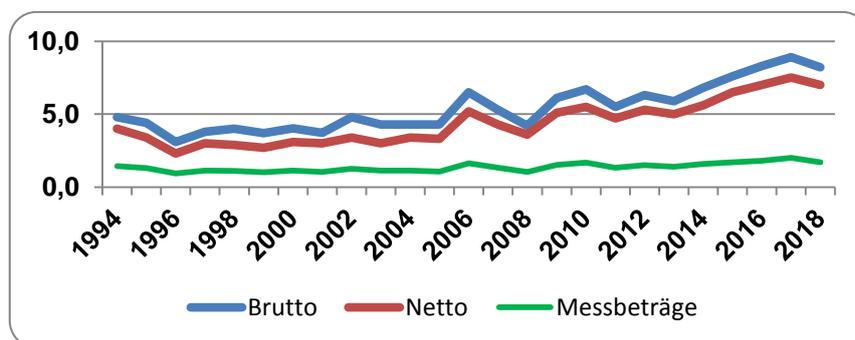
In der 3. Änderungssatzung zur Satzung über die Festsetzung der Hebesätze für die Grund- und Gewerbesteuer in (Hebesatzsatzung) vom 14.12.2017 wurden die Hebesätze für die Grundsteuer A und B ab dem 01.01.2018 auf 490 v. H. (*bisher 465 v. H.*) und der Hebesatz für die Gewerbesteuer auf 470 v. H. (*bisher 450 v. H.*) festgesetzt.

Grundsteuer B

Bei der Grundsteuer B wurden Erträge in Höhe von 5,677 Mio. € erzielt. Damit wurde der veranschlagte Ansatz von 5,610 Mio. € um rd. 67 T€ überschritten. Im Vergleich zum Vorjahr (5,329 Mio. €) sind die Erträge um rd. 348 T€ gestiegen.

Gewerbesteuer

Bei der Gewerbesteuer sind im Haushaltsplan 7,75 Mio. € angesetzt worden, das Jahresergebnis 2018 liegt bei 8,17 Mio. €, was einer Ergebnisverbesserung von 0,42 Mio. € entspricht. Die positiven Veränderungen beruhen im Wesentlichen darauf, dass gewerbesteuerpflichtige Betriebe für Vorjahre nachveranlagt wurden. Es ist zu beachten, dass dies keine periodisch wiederkehrenden Erträge sind, da es sich um Nachveranlagungen bei einzelnen Betrieben handelt. Gegenüber dem Vorjahr sind die Erträge um 684 T€ (-7,7 %) gesunken.



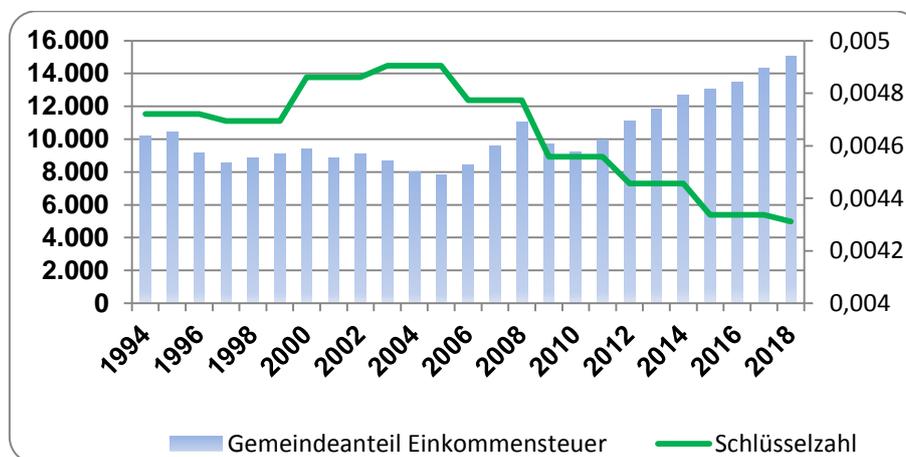
Angaben in Mio.€

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Das Rechnungsergebnis 2018 beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer beträgt 1.209 T€, womit die Prognose der Steuerschätzung genau erreicht wurde. Gegenüber dem Ergebnis 2017 (942 T€) bedeutet dies aber einen Mehrertrag von 267 T€.

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

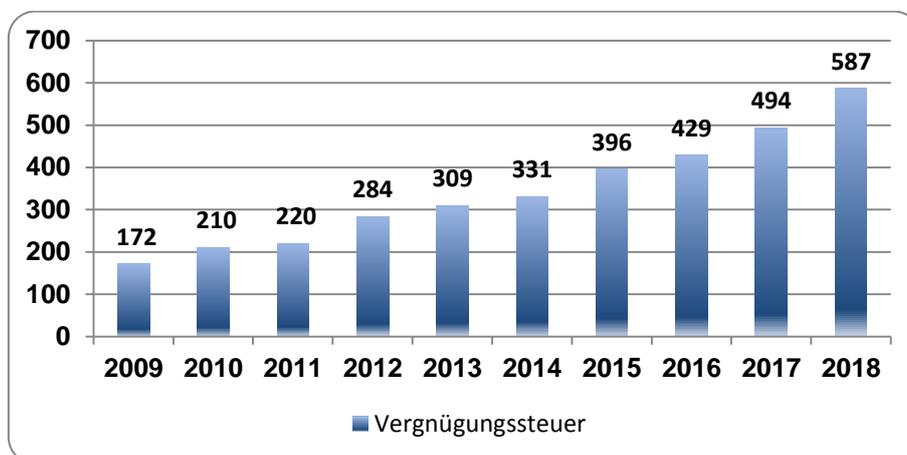
Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wurde der Ansatz auf Grundlage der Steuerschätzung vom November 2017 gebildet, die weiterhin gute Konjunkturlage im Jahr 2018 hat dazu geführt, dass Mehrerträge von rd. 199 T€ erzielt werden konnten. Negativ hat sich indessen die zum wiederholten Mal gesunkene Schlüsselzahl für die Stadt Burgdorf ausgewirkt.



Gemeindeanteil - Angaben in T€

Vergnügungssteuer

Bei der Vergnügungssteuer wurden Erträge in Höhe von 587 T€ erzielt, damit wurde der veranschlagte Ansatz von 515 T€ um rd. 72 T€ überschritten. Im Vergleich zum Vorjahr (494 T€) sind die Erträge um rd. 93 T€ gestiegen. Die Mehrerträge resultieren u. a. aus Anhebung der Steuer für Geldspielgeräte zum 01.10.2017 von 15% auf 19%.



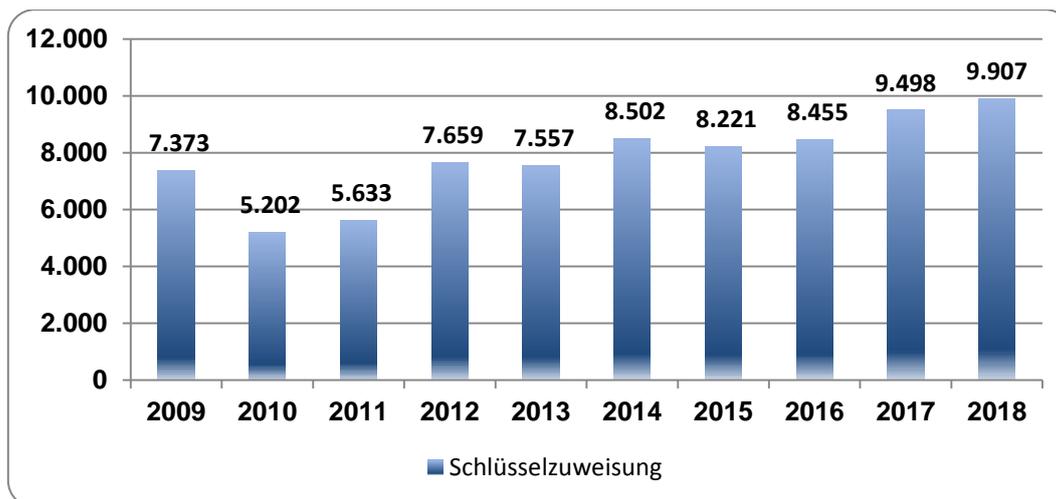
Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um +3.322.524,51 € verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt +2.221.532,84 €.

	Rechnungsergebnisse des Jahres					Veränderung Vorjahr	
	2014 T€	2015 T€	2016 T€	2017 T€	2018 T€	In Tsd.€	In %
Schlüsselzuweisung	8.503	8.221	8.455	9.498	9.907	+409	+4,3
(Grundbetrag in €)	(878,54)	(895,37)	(937,40)	(980,32)	(1.041,09)	(+60,77)	(+6,2)
(Einwohner zum 30.6. Vorjahr bzw. 5-Jahres-Durchschn.)	(29.385)	(29.611)	(29.771)	(30.147)	(30.435)	(+288)	(+0,9)
(Steuerkraftmesszahl)	(18.274 T€)	(19.475 T€)	(20.792 T€)	(21.352 T€)	(23.338 T€)	(+1.986 T€)	(+9,3)
Zuweisung übertragener Wirkungskreis	766	799	821	851	876	+25	+2,9
(Grundbetrag je Einw. in €)	(52,34)	(53,89)	(55,09)	(56,34)	(57,47)	(+1,13)	(+2,0)
Summe	9.269	9.020	9.276	10.349	10.783	+434	+4,2

Schlüsselzuweisungen

Im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs erhalten die Kommunen Schlüsselzuweisungen. Die Höhe der Schlüsselzuweisungen ist abhängig von der Einnahmesituation des Landes, von den eigenen Realsteuereinnahmen (Grundsteuern, Gewerbesteuer), den erhaltenen Einkommensteuer- und Umsatzsteueranteilen und der Einwohnerzahl.

Der Ansatz 2018 bei der Schlüsselzuweisung (9.510.000 €) wurde um 397.264 € überschritten (Ergebnis = 9.907.264 €). Im Vergleich zum Jahr 2017 waren deutlich höhere Erträge im Bereich der Schlüsselzuweisung zu verzeichnen, was mit dem höheren Grundbetrag und der gestiegenen Einwohnerzahl zu begründen ist. Dem gegenüber hat sich die gestiegene (eigene) Steuerkraftmesszahl negativ auf die Schlüsselzuweisung ausgewirkt.



Gebühren und ähnliche Entgelte

Bei den Gebühreneinnahmen kann zwischen den **Benutzungsgebühren** nach § 5 des Niedersächsischen Kommunalabgabengesetzes (NKAG), die für die Inanspruchnahme einer öffentlichen kostenrechnenden Einrichtung (Gebührenhaushalt) erhoben werden und **sonstigen Gebühren und Entgelten** (z.B. Verwaltungsgebühren) unterschieden werden. Die Einnahmen aus diesen speziellen Entgelten haben sich wie folgt entwickelt:

Übersicht Gebühren

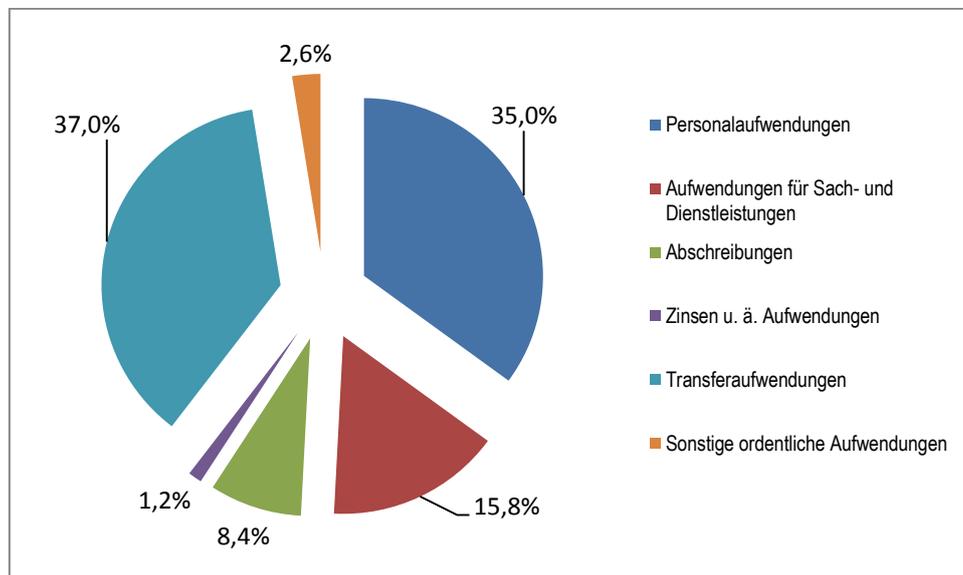
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Benutzungsgebühren	6.209	6.208	5.873	6.091	7.321	7.793	7.849
<i>darunter u.a.</i>							
<u>Kostenrechnende Einrichtungen</u>							
<i>Straßenreinigung</i>	504	607	494	537	557	385	433
<i>Abwasserbeseitigung</i>	4.333	4.125	3.890	4.053	4.401	4.322	4.332
<i>Marktwesen</i>	54	60	0	0	0	0	0
<i>Bestattungswesen</i>	384	393	377	380	326	400	343
<i>Flüchtlingsunterbringung</i>	-	-	-	-	780	1.138	1.593
<u>Sonstige Einrichtungen</u>							
<i>Kindergärten</i>	514	550	626	645	773	820	637
<i>Stadtbücherei</i>	26	27	27	27	26	25	30
<i>Brandschutz</i>	22	17	22	10	16	58	12
<i>Bauhöfe</i>	36	38	44	54	50	30	46
<i>Parkplätze</i>	146	184	180	190	204	207	198
Verwaltungsgebühren	521	555	598	831	686	808	801
<i>darunter u.a.</i>							
<i>Ordnungsabteilung</i>	40	41	41	38	45	125	43
<i>Bürgerbüro</i>	284	271	234	262	283	302	282
<i>Bauordnung</i>	118	161	226	436	266	287	373
Gebühren insgesamt	6.730	6.763	6.471	6.922	8.007	8.601	8.650

Aufwendungen ordentlicher Haushalt

Im Jahresabschluss 2018 haben sich neben den zusätzlichen Erträgen auch geringere Aufwendungen ergeben. Die ordentlichen Aufwendungen belaufen sich zum Bilanzstichtag 2018 auf 67.272.081,68 €, gegenüber dem Haushaltsansatz von 69.810.900,00 € sind das 2.538.818,32 € weniger als geplant.

Aufwandsart (Angaben in €)	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	+ / - zu Er- gebnis 2017	+ / - zu Plan 2018
Personalaufwendungen	22.230.054	24.607.500	23.567.178	+1.337.124	-1.040.322
Versorgungsaufwendungen	751	800	764	+13	-36
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.545.132	12.087.400	10.624.676	+1.079.5447	-1.462.724
Bilanzielle Abschreibungen	5.267.749	4.811.200	5.614.696	+346.947	+803.496
Zinsen und ähnliche Aufwen- dungen	778.738	1.175.800	828.523	+49.785	-347.277
Transferaufwendungen	22.631.355	24.984.200	24.928.450	+2.297.095	-55.750
Sonstige ordentliche Aufwen- dungen	2.289.943	2.144.000	1.707.795	-582.148	-436.205
Ordentliche Aufwendungen	62.743.723	69.810.900	67.272.082	+4.528.359	-2.538.818

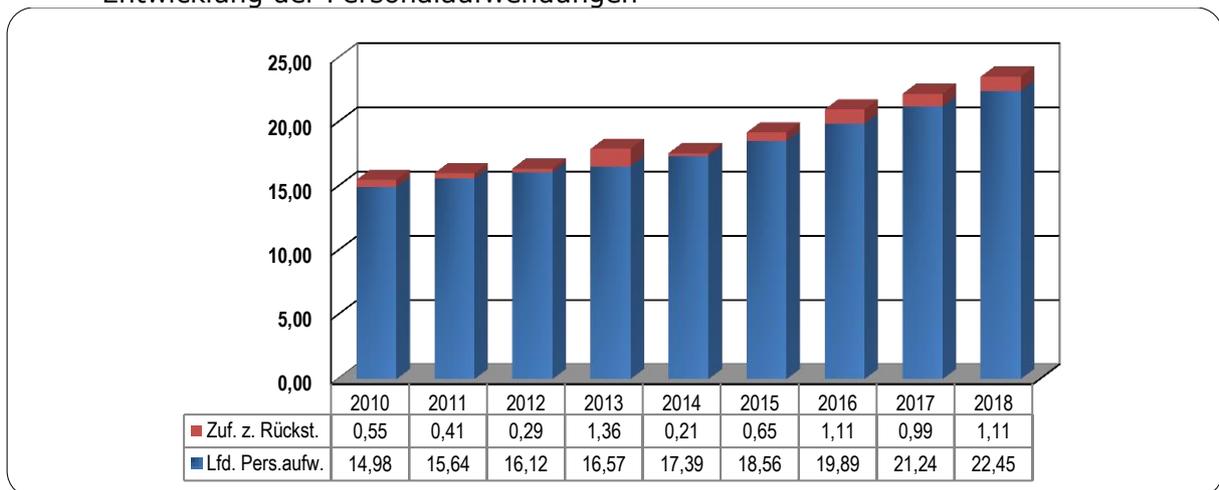
Prozentuale Aufteilung der Aufwendungen



Die Aufwendungen für aktives Personal wurden um 1.041 T€ unterschritten, wobei es bei den ‚normalen‘ Dienstaufwendungen zu Einsparungen in Höhe von rd. 1.372 T€ und bei den Zuführungen zu den verschiedenen Rückstellungen zu Mehraufwendungen i. H. v. rd. 332 T€ kam.

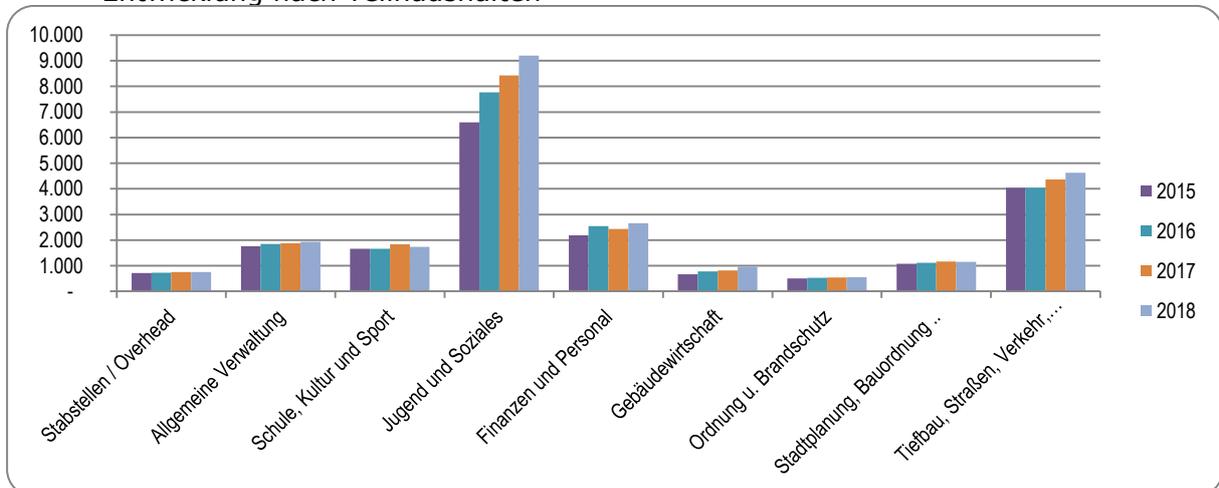
(Angaben in T€)	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	+ / - zu Ergebnis 2017	+ / - zu Plan 2018
Dienstaufwendungen					
- Beamte	1.639	1.789	1.682	+43	-107
- Tariflich Beschäftigte	14.554	16.458	15.453	+899	-1.005
- Sonstige Beschäftigte	9	23	9	0	-14
Beiträge zu Versorgungskassen	1.782	1.960	1.863	+81	-97
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	3.027	3.370	3.215	+188	-155
Beihilfen	232	226	230	-2	+4
Zwischensumme	21.243	23.825	22.453	+1.210	-1.372
Zuführungen zur					
Pensionsrückstellung	608	616	663	+55	+47
Beihilferückstellung	100	92	129	+29	+37
Rückstellung für Urlaub und Überstunden	144	0	248	+104	+248
Rückstellung für Altersteilzeit	135	74	74	-61	0
Gesamt	22.230	24.608	23.567	+1.337	-1.041

Entwicklung der Personalaufwendungen



Angaben in Mio.€

Entwicklung nach Teilhaushalten



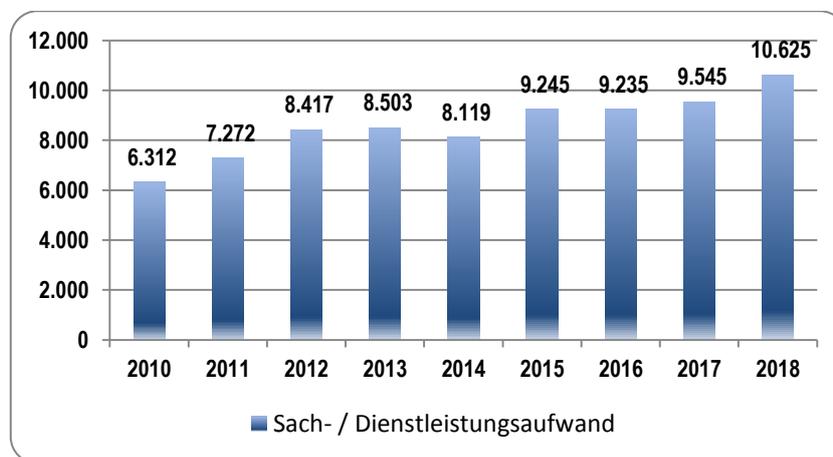
Angaben in T€

Bei den Aufwendungen für Versorgung ergaben sich Aufwendungen i. H. v. rd 800 €, was dem veranschlagten Ansatz entspricht.

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand beläuft sich insgesamt auf 10.624.675,69 €. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um +1.079.543,46 €. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes von der Haushaltsplanung beträgt -1.462.724,31 €.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt:

(Angaben in T€)	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Differenz zum Ergebnis	Differenz zum Plan
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.366	2.199	1.697	+331	-502
Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	690	799	763	+73	-36
Unterhaltung / Erwerb des bewegl. Vermögens	680	1.260	862	+182	-398
Mieten und Pachten	667	715	642	-25	-73
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.452	3.803	3.478	+26	-325
Haltung von Fahrzeugen	346	369	432	+86	+63
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	238	320	285	+47	-35
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.791	2.032	2.039	+248	+7
Sonstige Dienstleistungen	315	591	427	+112	-164
Gesamt	9.545	12.087	10.625	+1.080	-1.462



Angaben in T€

Bei den bilanziellen Abschreibungen wurde der Haushaltsansatz 2018 um insgesamt 803.496,28 € überschritten.

(Angaben in T€)	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Differenz zu Ergebnis	Differenz zu Plan
Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen	4.630	4.594	4.859	+229	+265
Abschreibungen auf Finanzvermögen	638	217	755	+117	+538
Gesamt	5.268	4.811	5.614	+346	+803

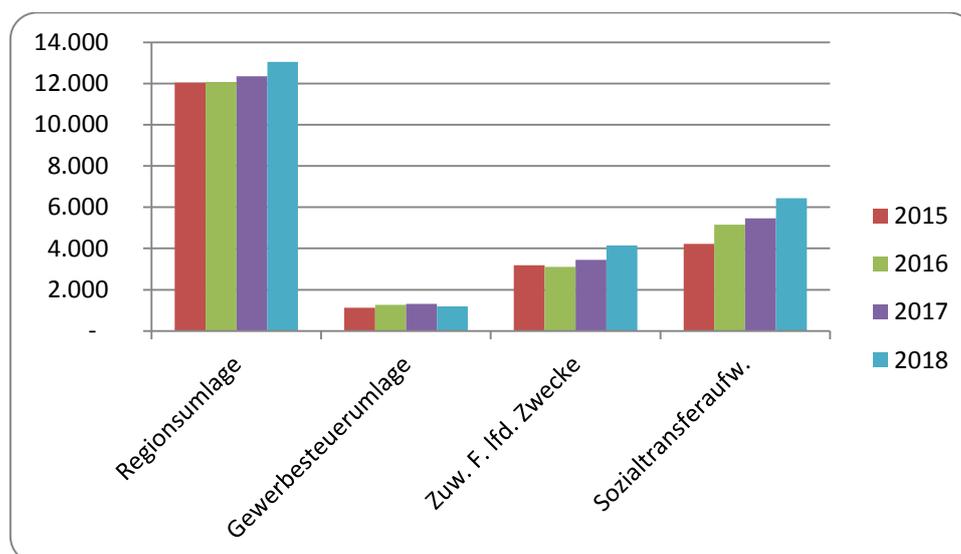
Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Transferaufwendungen auf der Aufwandsseite des Haushaltes eine gewichtige Aufwandsart dar. Die Transferaufwendungen in Höhe von 24.928.450,02 € weichen vom Vorjahresergebnis um +2.297.094,93 € und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -55.749,98 € ab.

(Angaben in T€)	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Differenz zu Ergebnis	Differenz zu Plan
Regionsumlage, Entschuldungsumlage	12.413	12.992	13.115	+702	+123
Gewerbsteuerumlage	1.318	1.142	1.182	-136	+40
Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke	3.441	4.205	4.194	+753	-11
Sozialtransferaufwendungen	5.458	6.646	6.437	+979	-209
Sonstige Transferaufwendungen	1	0	1	0	+1
Gesamt	22.631	24.985	24.929	+2.298	-56

Ein wesentlicher Bestandteil der Transferaufwendungen ist die Regionsumlage. Diese ist trotz der Senkung der Hebesätze durch die Region Hannover aufgrund der gestiegenen Steuerkraft und der höheren Schlüsselzuweisung um rd. 702 T€ im Vergleich zum Vorjahr gestiegen.

Grundlage für die Berechnung der Gewerbsteuerumlage sind die Gewerbesteuereinzahlungen des lfd. Jahres. Da diese im Vergleich zum Vorjahr um rd. 533 T€ geringer waren, reduzierte sich die zu zahlende Umlage entsprechend.

Die Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr bei den Sozialtransferaufwendungen haben sich überwiegend in den Bereichen Unterhaltsvorschuss (+425 T€) und Jugendamt (+453 T€) ergeben. Bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke entfallen die Mehraufwendungen zum Vorjahr überwiegend auf die Zuschüsse für die Kindertageseinrichtungen der freien Träger (+346 T€) und den Zuschuss an die WBB (+323 T€).



Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen belaufen sich auf 1.707.794,91 €. Im Vergleich zum Haushaltsansatz haben sich Minderaufwendungen i. H. v. 436.205,09 € ergeben.

(Angaben in €)	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Differenz zu Ergebnis	Differenz zu Plan
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	29.850	15.000	24.997	-4.853	+9.997
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	333.997	313.300	330.916	-3.081	+17.616
Geschäftsaufwendungen	534.839	509.400	528.300	-6.539	+18.900
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	326.481	364.800	298.255	-28.226	-66.545
Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten	757.253	941.500	525.328	-231.925	-416.172
Abführung Gebührenüberschuss an Sonderposten Gebührenaussgleich	307.524	0	0	-307.524	0
Gesamt	2.289.943	2.144.000	1.707.795	-582.148	-436.205

Da zum Zeitpunkt der Feststellung des Jahresabschlusses noch nicht alle relevanten Daten aus den Betriebsabrechnungsbögen aus den Bereichen Straßenreinigung und Abwasserbeseitigung vorlagen, wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 noch keine Abführung eines evtl. entstandenen Gebührenüberschusses den Sonderposten Gebührenaussgleich gebucht. Die Buchung wird – soweit erforderlich – im Rahmen der Beschlussfassung über den Jahresabschluss und die Ergebnisverwendung erfolgen.

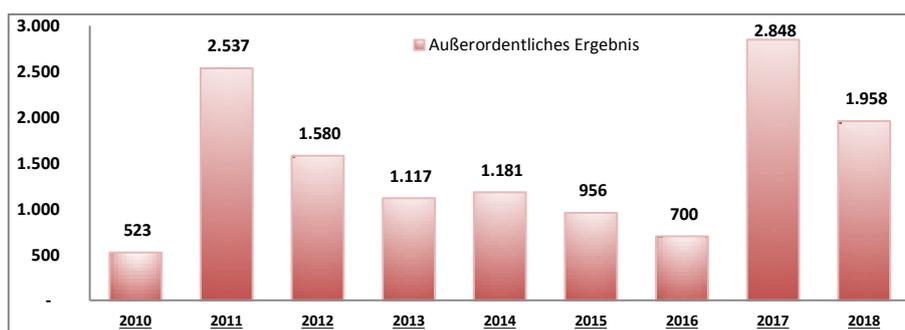
Bei den außerordentlichen Erträgen wurde der Ansatz um 184.401,24 € überschritten.

(Angaben in T€)	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Differenz zu Ergebnis	Differenz zu Plan
Außergewöhnliche Erträge	1.592	0	3.204	+1.612	+3.204
Veräußerung von Vermögensgegenständen	2.846.553	2.153.000	1.965.395	-881.158	-187.605
Gesamt	2.848.145	2.153.000	1.968.599	-879.546	-184.401

Die außerordentlichen Aufwendungen belaufen sich auf 9.929,92 €.

(Angaben in T€)	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Differenz zu Ergebnis	Differenz zu Plan
Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	370	0	9.930	+9.560	+9.930
Gesamt	370	0	9.930	+9.560	+9.930

Das außerordentliche Ergebnis beläuft sich auf +1.958.668,84 €. Im Vergleich zum Haushalt hat sich der Überschuss somit um 194.331,16 € reduziert.



Die Zuführungen zu den Rückstellungen im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 lagen im Saldo bei 632.497,41 € € und teilen sich wie folgt auf:

	Stand 31.12.2017	Zuführung / Auflösung 2018	Stand 31.12.2018
Pensionsrückstellungen	16.308.767,00 €	+402.541,00 €	16.711.308,00 €
Beihilferückstellungen	2.430.006,00 €	+110.112,00 €	2.540.118,00 €
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	686.974,86 €	+121.952,88 €	808.927,74 €
Rückstellungen für geleistete Überstun- den	341.770,04 €	+54.779,83 €	396.549,87 €
Sonstige Rückstellungen für die Inan- spruchnahme von Altersteilzeit	206.556,96 €	+603,27 €	207.160,23 €
Andere Rückstellungen	57.491,57 €	-57.491,57 €	0,00 €
Gesamt:	20.031.566,43 €	+632.497,41 €	20.664.063,84 €

Haushaltsreste Ergebnishaushalt

Gemäß § 20 KomHKVO können Ermächtigungen für Aufwendungen in das Folgejahr übertragen werden. Mit dem Abschluss des Jahres 2018 wurden Ermächtigungen in Höhe von 703.003,47 € nach 2019 übertragen (*von 2017 nach 2018 = 1.324.951,49 €*) - s. a. Anlage zur Jahresrechnung -.

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung gliedert sich in

- Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit,
- Ein- und Auszahlungen für bzw. aus Investitionstätigkeit sowie
- Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit.

In der Finanzrechnung 2018 ergibt sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein **positiver** Saldo in Höhe von +3.895.810,51 € (*Ergebnis 2017 = +2.576.850,38 €*). Die Differenz zum Fehlbetrag des Ergebnishaushaltes ist darauf zurückzuführen, dass bestimmte Erträge des Ergebnishaushaltes (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und aus aktivierten Eigenleistungen) und bestimmte Aufwendungen des Ergebnishaushaltes (Abschreibungen und Zuführungen zu den Rückstellungen) nicht zahlungswirksam sind.

Auszahlungen für Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 8.054.040,58 € getätigt. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 5.732.125,88 €, so dass sich aus der Investitionstätigkeit ein negativer Saldo in Höhe von -2.321.914,70 € ergibt.

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Ein- und Auszahlungen:

(Angaben in €)	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	+ / - zu Ergebnis 2017	+ / - zu Plan 2018
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	58.871.996	60.714.500	64.239.165	+5.367.169	+3.524.665
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	56.295.146	64.217.600	60.343.355	+4.048.209	-3.874.245
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	+2.576.850	-3.503.100	+3.895.810	+1.318.960	+7.398.910
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.016.652	6.877.100	5.732.126	-1.284.526	-1.144.974
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.409.869	15.853.400	8.054.041	-3.355.828	-7.799.359
Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.393.217	-8.976.300	-2.321.915	+2.071.302	+6.654.385
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-1.816.367	-12.479.400	+1.573.896	+3.390.263	+14.053.296
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	8.670.753	11.699.900	1.138.237	-7.532.516	-10.561.663
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.614.698	4.200.800	2.355.198	+740.500	-1.845.602
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	+7.056.055	+7.499.100	-1.216.961	-8.273.016	-8.716.061
Finanzierungsmittelbestand	+5.239.688	-4.980.300	+356.934	-4.882.754	+5.337.234
Saldo haushaltsunwirks. Ein- und Auszahlungen	-88.029	0	-164.620	-76.591	-164.620
Änderung Bestand Finanzmittel	+5.151.659	-4.980.300	+192.314	-4.959.345	+5.172.614
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	+5.462.687		+10.614.346		
Endbestand an Zahlungsmitteln	+10.614.346		+10.806.660		

Es ergibt sich danach folgendes Ergebnis:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	+3.895.810,51 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.321.914,70 €
= Finanzmittelüberschuss	+1.573.895,81 €

Ein- / Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Inhalte der Positionen für die laufende Verwaltungstätigkeit (Lfd. Nr. 1 bis 16) der Finanzrechnung stimmen mit den gleichlautenden Positionen der Ergebnisrechnung überein, mit Ausnahme der nicht zahlungswirksamen Erträge (Auflösung von Sonderposten, Auflösung von Rückstellungen, aktivierte Eigenleistungen) und der nicht zahlungswirksamen Aufwendungen (Zuführung zu Rückstellungen, Abschreibungen). Insofern gelten für die Positionen 1 – 16 der Finanzrechnung auch die Ausführungen zur Ergebnisrechnung. Wertmäßige Differenzen entstehen jedoch durch die sog. zeitliche Abgrenzung, da Erträge und Aufwendungen dem Jahr der Entstehung zugerechnet werden, während Ein- und Auszahlungen in der Finanzrechnung dem tatsächlichen Zahlungszeitpunkt zuzuordnen sind.

Einzahlungen für Investitionstätigkeit

Insgesamt konnten im Haushaltsjahr 2018 Einzahlungen in Höhe von 5.732.125,88 € für Investitionen realisiert werden.

Die folgende Tabelle zeigt die Zusammensetzung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:

(Angaben in €)	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	+ / - zu Ergebnis 2018	+ / - zu Plan 2018
Investitionszuwendungen	503.973	359.300	645.243	+141.270	+285.943
Beiträge u. ä. Entgelte	2.072.049	2.000.100	1.971.293	-100.756	-28.807
Veräußerung von Sachvermögen	4.416.042	4.500.000	3.079.338	-1.336.704	-1.420.662
Finanzvermögensanlagen	0	0	11.700	+11.700	+11.700
Sonstige Investitionstätigkeit	24.588	17.700	24.552	-36	+6.852
Summe	7.016.652	6.877.100	5.732.126	-1.284.526	-1.144.974



Im Haushalt waren 359.300,00 € an Zuwendungen eingeplant. Tatsächlich wurden Einzahlungen von 645.242,59 € erzielt (+285.942,59 €).

Die Zuwendungen teilen sich im Wesentlichen auf folgende Bereiche auf:

- Brandschutz 69 T€
- Gudrun-Pausewang-GS 34 T€
- Gymnasium 225 T€
- Gemeindestraßen 23 T€
- Förderung des ÖPNV 84 T€
- Öffentliches Grün / Landschaftsbau 57 T€
- Stadthaus 153 T€

Bei den Beiträgen u. ä. Entgelten lag das Rechnungsergebnis bei 1.971.292,85 €. Gegenüber dem Haushaltsansatz von 2.000.100,00 € bedeutet dies Mindereinzahlungen von 28.807,15 €. Die Abrechnung der Beiträge hängt im Wesentlichen mit der Anzahl an verkauften Grundstücken zusammen.

Bei der Veräußerung von Sachvermögen war im Jahr 2018 eine weitere größere Abweichung zum Haushaltsplan zu verzeichnen (-1.421 T€). Für den Verkauf von Grundstücken waren Einzahlungen in Höhe von 4.500.000,00 € geplant, es konnten aber lediglich Einzahlungen in Höhe von 3.037.494,23 € erzielt werden. Die Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen lagen bei 42 T€.

Bei den Einzahlungen aus Finanzvermögensanlagen lag das Rechnungsergebnis bei rd. 12 T€.

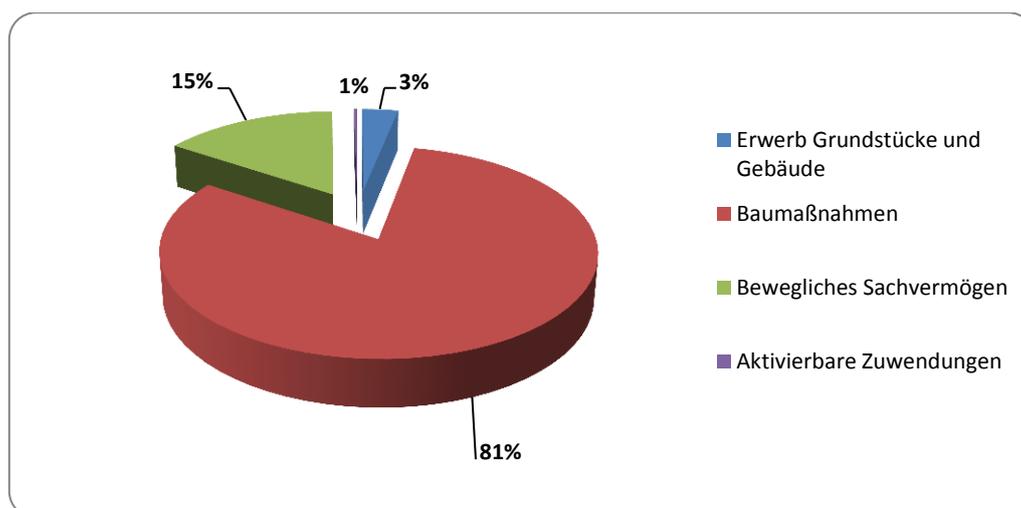
Die Einzahlungen aus sonstiger Investitionstätigkeit lagen mit einem Rechnungsergebnis in Höhe von 25 T€ geringfügig über den Haushaltsansätzen (+7 T€).

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

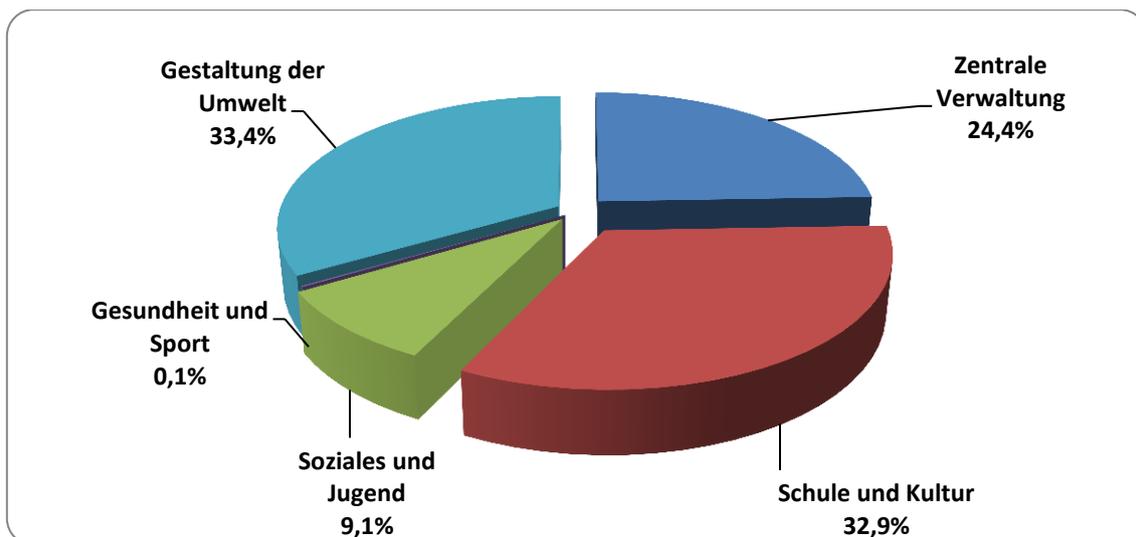
Insgesamt wurden im Haushaltsjahr 2018 Auszahlungen in Höhe von 8.054.040,58 € für Investitionen getätigt. Die nach 2019 zu übertragenden Restmittel belaufen sich auf 13,48 Mio. € (vgl. Anhang zur Jahresrechnung).

Die Auszahlungen im Rahmen der Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

(Angaben in €)	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	+ / - zu Ergebnis 2017	+ / - zu Plan 2018
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	360.292	1.831.000	1.929.705	+1.569.413	+98.705
Baumaßnahmen	9.271.570	12.151.400	4.915.727	-4.355.843	-7.235.673
Erwerb von beweglichen Sachanlagen	1.744.706	1.858.500	1.184.683	-560.023	-673.817
Aktivierbare Zuwendungen	33.302	12.500	23.925	-9.377	+11.425
Summe	11.409.869	15.853.400	8.054.040	-3.355.829	-7.799.360



Bei den Baumaßnahmen (u. a. *Anbau Kita Pustebblume, Kanalerneuerung Immenser Straße, IGS und Kita Süd*) ergaben sich geringere Auszahlungen, da verschiedene Maßnahmen noch nicht begonnen oder fertiggestellt waren. Hierfür mussten im Rahmen des Jahresabschlusses erhebliche Haushaltsreste gebildet werden.



Haushaltsreste Finanzhaushalt – Auszahlungen für Investitionen

Bei den Auszahlungen für Investitionen wurden Haushaltsreste i. H. v. 13.482.727,21 € gebildet (Vorjahr: 11.537.545,62 €). In der Regel waren zum Zeitpunkt der Übertragung die Vorhaben begonnen, die Aufträge erteilt oder die Auftragserteilungen in den Fachabteilungen vorbereitet worden. Nachstehend werden die vom Volumen her bedeutenden Vorhaben (>= 100.000 €) aufgeführt:

Erwerb von Hardware	120.284,22 €
Sanierung Rathäuser I, II, III und Kutscherhaus	245.000,00 €
Projekt Kita/Schule/Sporthalle Otze	142.534,50 €
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.849.000,00 €
TSF für FW Ehlershausen	145.657,94 €
TLF 8 (Unimog) für FW Otze	363.455,00 €
Einsatzleitwagen für FW Burgdorf	133.000,00 €
HLF 20 für FW Burgdorf	130.000,00 €
Digitale Funkgeräte und neue Sirenen	125.000,00 €
Neubau Gudrun-Pausewang-Grundschule (<i>jetzt Gymn. / RS</i>)	568.416,97 €
Planungskosten Gudrun-Pausewang-GS neu	1.000.000,00 €
Anbau Astrid-Lindgren-Grundschule	146.970,17 €
Deckensanierung Aula und Flure Astrid-Lindgren-GS	760.180,27 €
Gymnasium – Umbau, Sanierung, Brandschutz	148.148,02 €
Sanierung Sportanlage Schulzentrum	495.144,45 €
Neubau Kita Süd	1.805.397,75 €
Energetische Maßnahmen / Dachsanierung Kita Villa Mercedes	316.083,25 €
Anbau Kita Pustebume	1.606.714,65 €
Fluchttreppe JohnnyB	100.188,76 €
Erwerb von Maschinen-, E- und MSR-Technik Kläranlage	107.500,00 €

Erneuerung MW-Kanal Ortsdurchfahrt Sorgensen	267.800,51 €
Kanalerneuerung Immenser Straße	432.864,72 €
Erneuerung Brückenbauwerke	273.490,18 €
Gehwegerneuerung L 311 Sorgensen	227.871,68 €
Querungshilfe L 3111 Sorgensen	125.014,00 €
Barrierefreie Bushaltestellen	280.142,28 €

Maßnahmen die sich über mehrere Haushaltsjahre erstrecken

Im Jahresabschluss 2018 sind folgende finanziell bedeutende investive Maßnahmen (*Gesamtinvestitionskosten* > 100.000 €) enthalten, deren Durchführung sich über mehrere Haushaltsjahre erstreckt haben:

Bezeichnung	Fertigstellungs- / Anschaffungs- zeitraum	Gesamtinvestitionskosten
Umbau Kutscherhaus	2014 - 2018	130.515,62 €
Rüstwagen FW Burgdorf	2015 - 2018	346.445,46 €
Sanierung Sporthalle GP-GS	2017 - 2018	209.609,93 €
Außenbeleuchtung Gymnasium	2017 - 2018	124.894,41 €
Umbau Verwaltungsnebenstelle in Kinderkrippe	2015 - 2018	246.020,75 €
Kanalerneuerung Sudetenstr. / Memelerstr.	2017 - 2018	180.151,87 €
Stadtstraßenerneuerung Sudetenstr. / Papenkamp	2017 - 2018	143.599,53 €

Für bestimmte Investitionsmaßnahmen lassen sich, obwohl sie sich über mehrere Jahre erstrecken, keine besonderen Abrechnungen erstellen. Es handelt sich z.B. um Straßenneubauten, Straßenbeleuchtungs- / -erweiterungsanlagen und Kanalnetzerweiterungen. Diese Maßnahmen werden innerhalb eines Abschnittes zusammengefasst und nur ein Teil der Veranschlagungen erstreckt sich über mehrere Jahre.

Die im Haushaltsplan 2018 veranschlagten größeren Vorhaben, die sich noch nicht abrechnen ließen, sind im Wesentlichen mit den Produktkonten identisch, bei denen neue Haushaltsausgabereise gebildet wurden.

Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Die Finanzierungstätigkeit umfasst die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und die Tilgung von in der Vergangenheit aufgenommenen Krediten für die Investitionstätigkeit.

In der Haushaltssatzung 2018 war der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigungen) auf 8.976.300 € festgesetzt worden. Darüber hinaus wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 ein Haushaltseinnahmerest in Höhe von 10.630.100 € gebildet, der zu einer entsprechenden Kreditaufnahme im Jahr 2018 berechtigte.

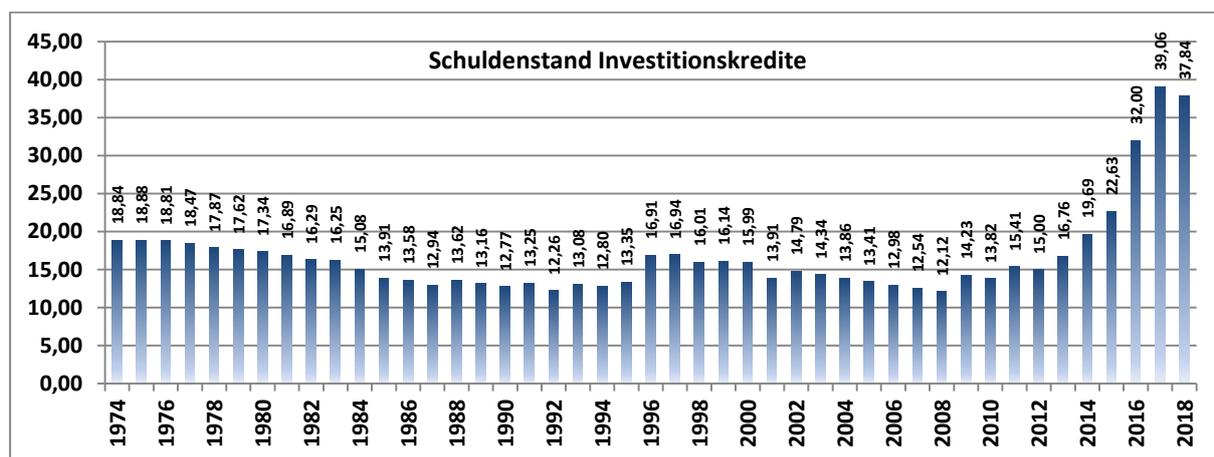
Zur (Mit-)Finanzierung der Investitionen war im Haushaltsjahr 2018 keine Aufnahme eines Kommunaldarlehens erforderlich, im Rahmen des Jahresabschlusses wurde aber zur Finanzierung der gebildeten Haushaltsreste eine Kreditermächtigung in Höhe von 8.976.300,00 € in das Jahr 2019 übertragen. Der Restbetrag in Höhe von 10.630.100,00 € wurde im Rahmen des Jahresabschlusses eingespart.

Die Auszahlungen für die ordentliche Tilgung belaufen sich nach den Saldenbestätigungen für die einzelnen Investitionskredite in 2018 auf 1.216.961,51 €. Aus der Finanzierungstätigkeit ergibt sich somit ein Saldo in Höhe von -1.216.961,51 €.

Die Verbindlichkeiten aus in der Vergangenheit aufgenommenen Krediten für Investitionen beliefen sich zum 01. Januar 2018 auf 39.055.834,03 €. Unter Berücksichtigung des o. g. Saldos im Bereich der Finanzierungstätigkeit hat sich der Bestand der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen zum 31. Dezember 2018 auf 37.838.872,52 € vermindert.

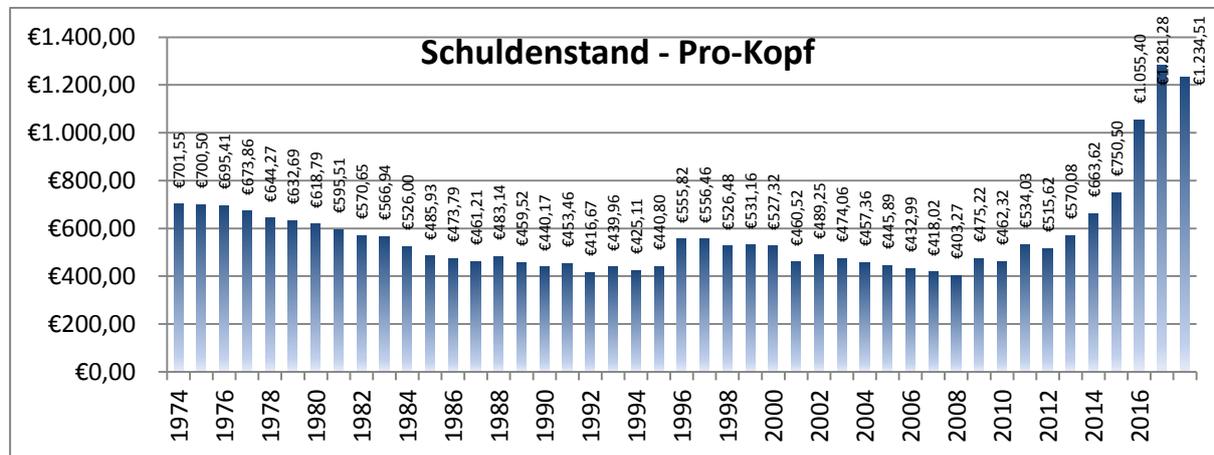
Der Schuldenstand betrug am <u>01.01.2018</u>	39.055.834,03 €
Darlehensaufnahme 2018	0,00 €
Tilgungsleistungen 2018	<u>./.</u> 1.216.961,51 €

Schuldenstand am <u>31.12.2018</u>	<u>37.838.872,52 €</u>
------------------------------------	------------------------



Angaben in Mio. €

Die Pro-Kopf-Verschuldung (bei den Investitionskrediten) ist von 1.281,28 € auf 1.234,51 € pro Einwohner gestiegen (bei einer Erhöhung der Einwohnerzahl von 30.482 auf 30.651).



Vermögens- und Schuldenlage (Bilanz)

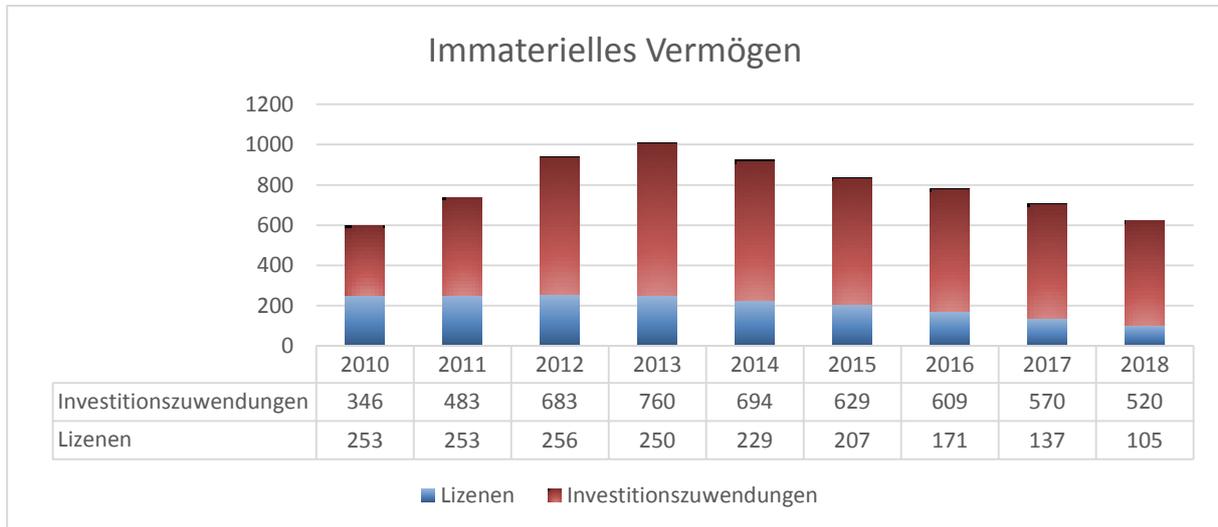
Die Ergebnis- und Finanzrechnung wird um die Vermögensrechnung (Bilanz) ergänzt. Darin werden das Vermögen, die Schulden und das Basiskapital der Stadt ausgewiesen. Ergebnis- und Finanzrechnung sind mit der Bilanz verknüpft, so dass das Vermögen der Stadt systematisch fortgeschrieben wird. Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung zum Vorjahr und den Anteil der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme:

Nr.	Bilanzpositionen	31.12.2017 in T€	Anteil in %	31.12.2018 in T€	Anteil in %	Veränderung in T€
1.	Immaterielles Vermögen	708	0,28	625	0,24	-83
1.2	Lizenzen	138	0,05	105	0,04	-33
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	570	0,22	520	0,20	-50
2.	Sachvermögen	236.387	93,17	238.683	93,34	+2.296
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	41.205	16,24	40.508	15,84	-697
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	68.384	26,95	69.466	27,16	+1.082
2.3	Infrastrukturvermögen	118.241	46,61	117.911	46,11	-330
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	288	0,11	247	0,10	-41
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	2.668	1,05	2.518	0,98	-150
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.348	1,32	3.684	1,44	+336
2.9	Geleist. Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.253	0,89	4.349	1,70	+2.096
3.	Finanzvermögen	5.674	2,24	5.425	2,12	-249
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	3.208	1,26	3.111	1,22	-97
3.4	Ausleihungen	465	0,18	448	0,18	-17
3.5	Wertpapiere	88	0,03	88	0,03	0
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	821	0,32	769	0,30	-52
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	28	0,01	0	0,00	-28
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	635	0,25	628	0,25	-7
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	429	0,17	380	0,15	-49
4.	Liquide Mittel	10.614	4,18	10.807	4,23	+193
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	322	0,13	181	0,07	-141
	Summe Aktiva	253.705	100,00	255.720	100,00	+2.015
1.	Nettoposition	192.425	75,85	195.102	76,30	+2.677
1.1	Basis-Reinvermögen	155.424	61,26	155.424	60,78	0
1.2	Rücklagen	0	0,00	68	0,03	+68
1.3	Jahresergebnis	68	0,03	1.989	0,78	+1.921
1.4	Sonderposten	36.933	14,56	37.622	14,71	+689
2	Schulden	41.014	16,17	39.594	15,48	-1.420
2.1	Geldschulden	39.056	15,39	37.839	14,80	-1.217
	davon Kredite für Investitionen	39.056	15,39	37.839	14,80	-1.217
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.621	0,64	1.543	0,60	-78
2.4	Transferverbindlichkeiten	307	0,12	184	0,07	-123
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	31	0,01	28	0,01	-3
3	Rückstellungen	20.032	7,90	20.664	8,08	+632
3.1	Pensionsrückstellungen u. ä.	18.739	7,39	19.251	7,53	+512
3.2	Rückstellung Altersteilzeit u. sonstige	1.235	0,49	1.413	0,55	+178
3.8	Andere Rückstellungen	57	0,02	0	0,00	-57
4	Passive Rechnungsabgrenzung	235	0,09	360	0,14	+125
	Summe Passiva	253.705	100,00	255.720	100,00	+2.015

Vermögensstruktur der Bilanz (Aktiva)

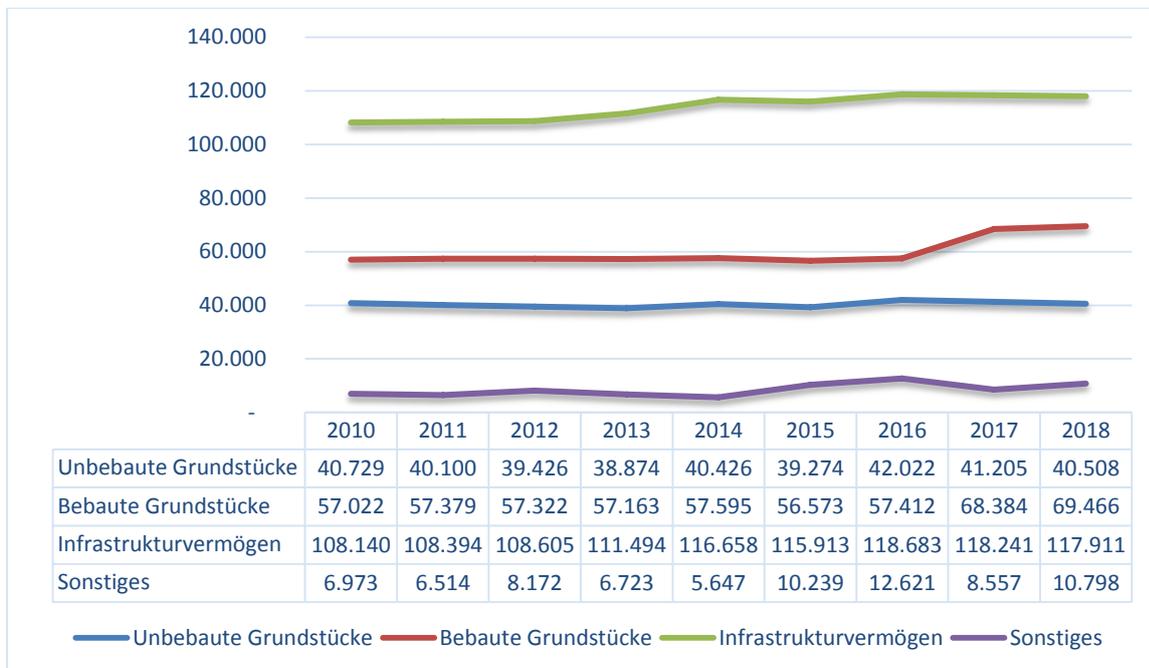
Immaterielles Vermögen

Zum immateriellen Vermögen (625 T€; 0,24 %) zählen die gegen Entgelt erworbenen Rechte, die für längere Zeit zur Leistungserstellung genutzt werden können (EDV-Softwarelizenzen, Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände).



Sachvermögen

Der Schwerpunkt auf der Vermögensseite der Burgdorfer Bilanz (Aktiva) liegt mit 238,68 Mio. € (93,34 %) beim Sachvermögen.



Je größer der Anteil des Sachvermögens ist, desto mehr Kapital ist langfristig gebunden. Hierfür entstehen i.d.R. hohe Aufwendungen für Abschreibungen und Instandhaltungen, die die Ergebnisrechnung beeinflussen.

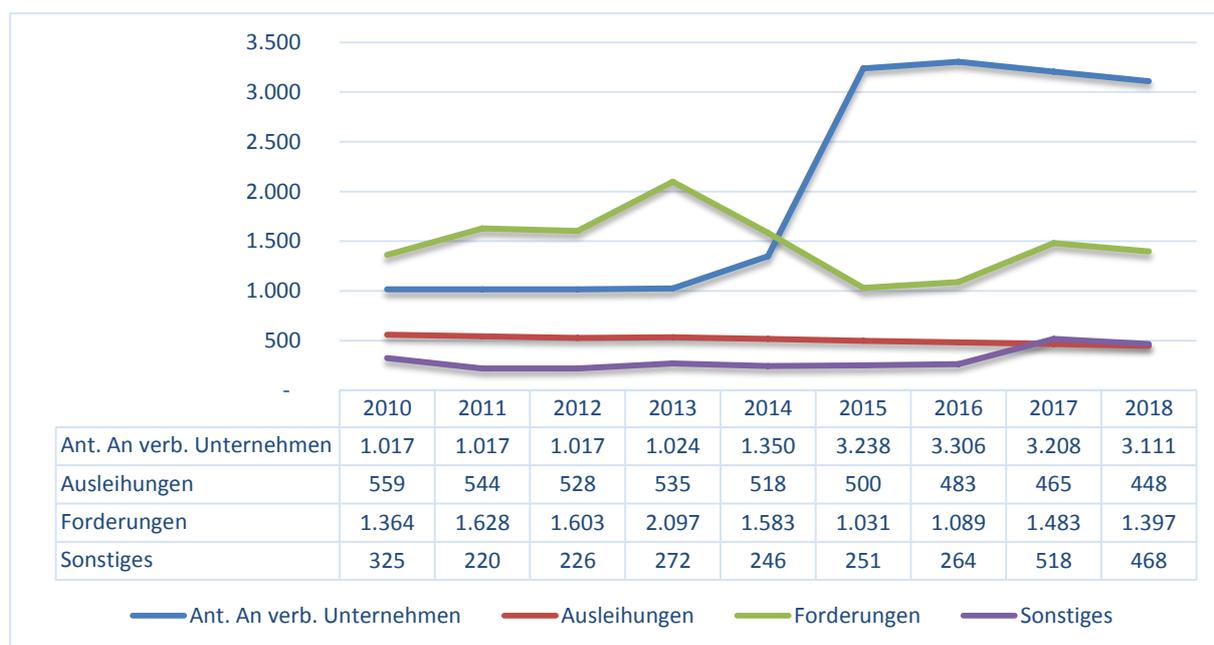
Anlagenabnutzungsgrad Gebäude und Infrastrukturvermögen

Anlagenart / Bilanzposten		Haushaltsjahr 2018			
Konto	Bezeichnung	Historische Anschaffungswerte	Kumulierte Abschreibungen	Restbuchwerte	Anlagenabnutzungsgrad
0212	Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	1.079.046 €	665.303 €	413.744 €	61,7%
0222	Gebäude und Aufbauten bei Sozialen Einrichtungen (<i>Kindergärten, Häuser der Jugend etc.</i>)	12.612.865 €	3.665.903 €	8.946.962 €	29,1%
0232	Gebäude und Aufbauten bei Schulen	41.966.209 €	12.080.893 €	29.885.316 €	28,8%
0242	Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	4.331.117 €	1.726.813 €	2.604.304 €	39,9%
0252	Gebäude und Aufbauten für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	6.361.154 €	1.749.498 €	4.611.656 €	27,5%
0292	Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden (<i>Rathäuser etc.</i>)	5.658.946 €	3.325.427 €	2.333.519 €	58,8%
032	Brücken und Tunnel	5.462.978 €	1.153.329 €	4.309.649 €	21,1%
0342	Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	59.981.311 €	27.855.909 €	32.125.402 €	46,4%
035	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	71.346.630 €	54.298.814 €	17.047.816 €	76,1%
0382	Gebäude und Aufbauten für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	1.016.604 €	427.524 €	589.080 €	42,1%
		209.816.860 €	106.949.413 €	102.867.448 €	51,0%

Finanzvermögen

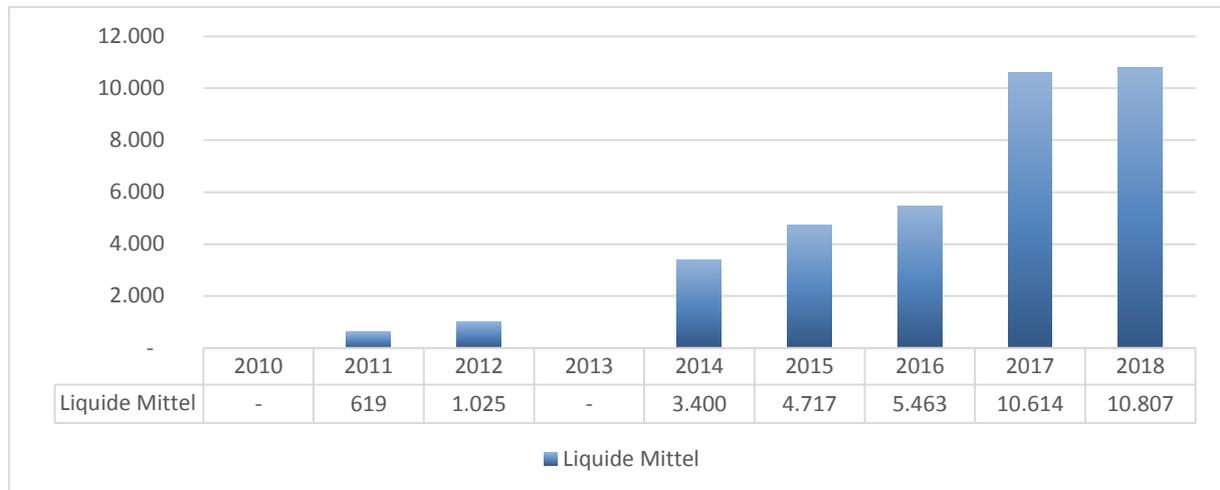
Der Anteil des Finanzvermögens an der Bilanzsumme beträgt 5,43 Mio. € (2,1 %).

Das Finanzvermögen setzt sich in Burgdorf im Wesentlichen aus den Anteilen an den Wirtschaftsbetrieben und den Forderungen zusammen. In der niedrigen Summe der Anteile an verbundenen Unternehmen zeigt sich ein relativ geringes Maß an Ausgliederungen kommunaler Aufgaben in Sonderrechnungen und private Rechtsformen.



Liquide Mittel

Der Anteil der liquiden Mittel an der Bilanzsumme beträgt 10,81 Mio. € (4,23 %).

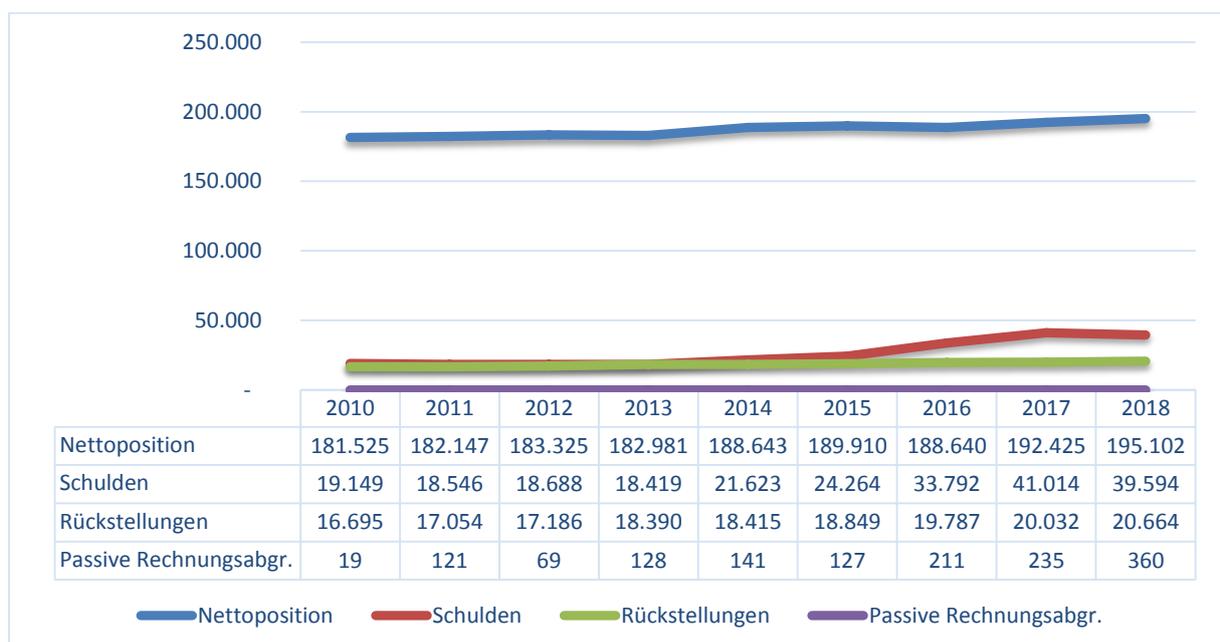


Auf der Aktivseite ist ferner die Position

- Aktive Rechnungsabgrenzung (0,18 Mio. €) ausgewiesen.

Kapitalstruktur / Finanzierung der Bilanz (Passiva)

Die Passivseite gibt Auskunft darüber, wie das Vermögen finanziert wurde; hier erkennt man also die Mittelherkunft. Die anteilige Zusammensetzung des Kapitals aus Eigenkapital und Fremdkapital ist von besonderer Bedeutung. Ein hoher Eigenkapitalanteil wirkt sich vorteilhaft aus. Er verbessert in der Privatwirtschaft die Kreditwürdigkeit und gewährt finanzielle Unabhängigkeit. Ein hoher Fremdkapitalanteil verursacht hohe Zinsaufwendungen, die die Ergebnisrechnung belasten.



An erster Stelle steht auf der Passivseite die Nettoposition mit 195,10 Mio. €.

Sie setzt sich zusammen aus:

- dem Basis-Reinvermögen mit 155,42 Mio. €,
- den Rückstellungen mit 68 T€,
- dem Jahresergebnis von 1,99 Mio. € und
- den Sonderposten mit 37,62 Mio. €.

Bei den **Schulden** in Höhe von insgesamt 39,59 Mio. € handelt es sich im Einzelnen um:

- Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen mit rd. 37,84 Mio. €
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit rd. 1,54 Mio. €
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen mit rd. 0,18 Mio. €
- Sonstige Verbindlichkeiten mit rd. 0,03 Mio. €.

Der Schuldenstand ist Ende 2018 um rd. 1,42 Mio. € geringer als in der Schlussbilanz des Vorjahres was sich durch folgende Veränderungen ergibt:

- Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen -1,22 Mio. €
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen -0,08 Mio. €
- Transferverbindlichkeiten und sonstige Verbindlichkeiten -0,12 Mio. €

Im Rahmen der Bilanz wurden **Rückstellungen** in Höhe von 20,66 Mio. € gebildet. Sie setzen sich zusammen aus:

- Pensionsrückstellungen mit rd. 16,71 Mio. €
- Beihilferückstellungen rd. 2,54 Mio. €
- Rückstellungen für Altersteilzeit rd. 0,21 Mio. €
- Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub rd. 0,81 Mio. €
- Rückstellungen für geleistete Überstunden rd. 0,40 Mio. €

Passive Rechnungsabgrenzungen waren zum Bilanzstichtag über 0,36 Mio. € zu bilden.

Mehrjahresvergleich

Nr.	Bilanzpositionen	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
1.	Immaterielles Vermögen	599	736	939	1.010	923	836	781	708	625
2.	Sachvermögen	212.854	212.387	213.525	214.254	220.326	221.999	230.738	236.387	238.683
3.	Finanzvermögen	3.265	3.409	3.374	3.928	3.697	5.020	5.142	5.674	5.425
4.	Liquide Mittel	0	619	1.025	0	3.400	4.717	5.463	10.614	10.807
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	670	718	406	725	475	577	308	322	181
	Summe Aktiva	217.388	217.868	219.269	219.917	228.822	233.149	242.431	253.705	255.720
1.	Nettoposition	181.525	182.147	183.325	182.981	188.643	189.909	188.640	192.425	195.102
2.	Schulden	19.149	18.546	18.688	18.419	21.623	24.264	33.792	41.014	39.594
3.	Rückstellungen	16.695	17.054	17.186	18.390	18.415	18.849	19.787	20.031	20.664
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	19	121	69	128	141	127	211	235	360
	Summe Passiva	217.388	217.868	219.269	219.917	228.822	233.149	242.431	253.705	255.720

Vermögens- und Kapitalstruktur in Kennzahlen

Bilanzanalyse war in der kameralen Haushaltswirtschaft bisher unbekannt, ist in der allgemeinen Betriebswirtschaftslehre jedoch seit langem gebräuchlich. Analysiert werden in der Regel die Finanzsituation, die Ertragssituation, die Bilanz und die gesetzlich vorgeschriebenen Anlagen zum Jahresabschluss.

Finanzkennzahlen werden in Zukunft eine wichtige Rolle in der Doppik spielen, sie können und sollen u.a. als Steuerungsinstrumente der Verwaltung eingesetzt werden, wobei sie im Wesentlichen Entscheidungsfunktion, Kontrollfunktion und Verhaltensfunktion besitzen. Daneben können sie zum Teil auch dem Vergleich mit anderen Kommunen im Rahmen eines Benchmarkings dienen.

Die hier aufgeführten Finanzkennzahlen sollen dabei helfen, die vorliegende Schlussbilanz und die Jahresrechnung der Stadt Burgdorf zu bewerten und einen Überblick über die wirtschaftliche Lage der Stadt zu geben.

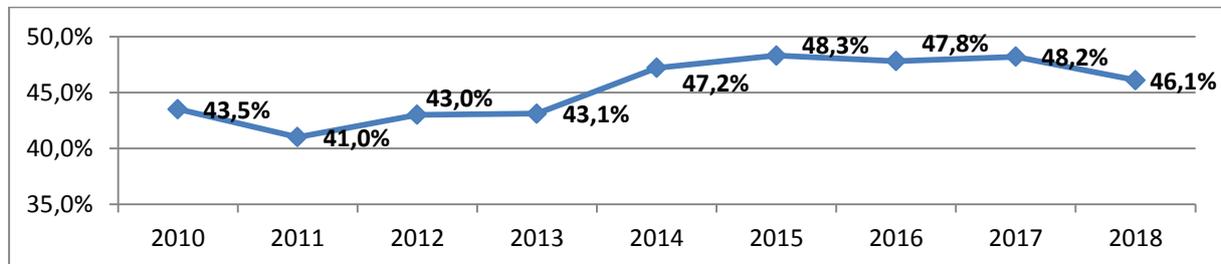
Bei Anwendung der Kennzahlen ist zu berücksichtigen, dass sie sich nur auf einen Ausschnitt aus der Realität fokussieren. Die Bildung und Auswertung von Kennzahlen lässt sich daher als spezifische Form einer Modellanalyse interpretieren, bei der vereinfachende Annahmen getroffen werden, die die Aussagekraft einschränken können. Einzelne Kennzahlen und daraus abgeleitete Beurteilungen können eine geringe Aussagekraft haben, da möglicherweise relevante Einflussgrößen, Zusammenhänge und Ursachen nicht berücksichtigt werden. Interkommunale Vergleiche sind auch auf der Basis von Kennzahlen nur mit Einschränkungen möglich, da die kommunale Landschaft zu unterschiedlich ausgeprägt ist:

- Unterschiedlich einwohnerstarke Kommunen sind nicht direkt vergleichbar, weil sie je nach Größe mehr oder weniger Aufgaben wahrnehmen. In den großen Städten konzentrieren sich zentralörtliche Einrichtungen (Theater, Museen usw.), die auch von den Bewohnerinnen und Bewohnern des Umlandes mitgenutzt werden. Entsprechend sind die Aufwendungen in den zentralen Orten höher als in den kleineren Gemeinden.
- Gleiches gilt für den Vergleich von kreisfreien, großen selbständigen, selbständigen und den übrigen kreisangehörigen Gemeinden. Sie sind nicht unmittelbar vergleichbar, da sie zu unterschiedliche Aufgaben wahrnehmen.
- Auch bei Gemeinden mit gleicher Größe und gleichem Status ergeben sich z. T. signifikante Unterschiede, die sich einerseits aus der unterschiedlichen Aufgabenverteilung zwischen den Landkreisen/der Region Hannover und den kreis- oder regionsangehörigen Gemeinden (insbesondere bei den Schulen) ergeben. Andererseits gibt es erhebliche Differenzen, die aus der Eigen- bzw. Fremderledigung von Aufgaben (insbesondere bei den Kindertagesstätten) resultieren.
- Darüber hinaus ist zu berücksichtigen, dass die Kommunen in sehr unterschiedlichem Ausmaß Ausgliederungen vorgenommen haben, sodass der Kernhaushalt nur noch eine begrenzte Aussagefähigkeit beinhalten kann. Insbesondere in größeren Kommunen kann ein wesentlicher Teil des Personals, der Investitionen und der Schulden in diesen „Auslagerungen“ gefunden werden. Entsprechend niedriger sind die Merkmalsausprägungen in den Kernhaushalten.

Kennzahlen gem. Erlass des Nds. Ministeriums für Inneres und Sport

1. Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde im Haushaltsjahr „selbst“ finanzieren kann. Die Kennzahl gibt dabei eine Tendenz an, inwieweit die Kommune in der Zukunft in der Lage sein wird, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen. (Ermittlung = Steuererträge und ähnliche Abgaben * 100 / ordentliche Gesamtaufwendungen).



2. Allgemeine Umlagequote

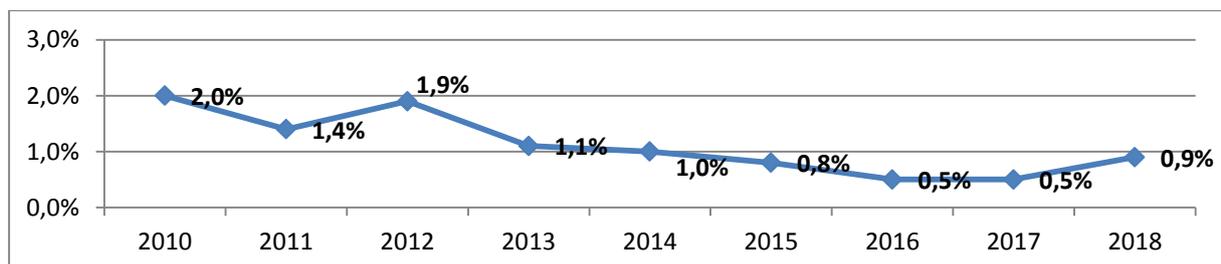
Die allgemeine Umlagequote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ durch Umlagen finanzieren kann. Im Übrigen gilt die gleiche Aussage wie bei der Steuerquote.

Die Stadt Burgdorf erhält keine Umlagen, diese Kennzahl gilt insbesondere für Samtgemeinden und Landkreise bzw. die Region Hannover.

3. Zuschussquote

Die Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen gibt an, welchen Anteil Zuschusszahlungen an Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen der Kommune an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Bei der Interpretation der Kennzahl ist der Umfang der Ausgliederungen zu berücksichtigen.

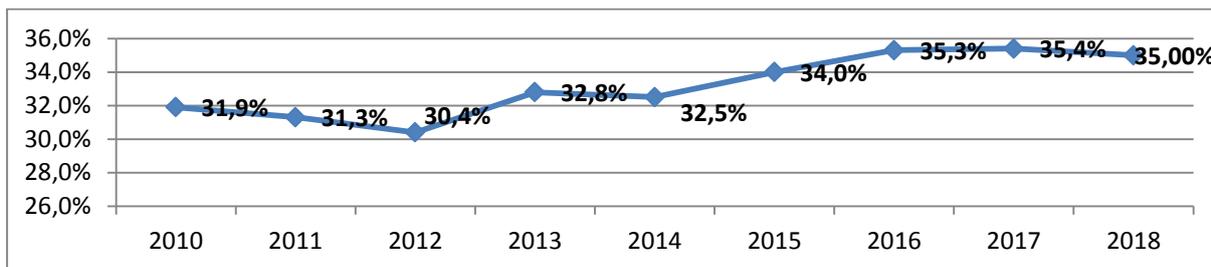
(Ermittlung = Verlustausgleichszahlungen an kommunale Unternehmen * 100 / ordentliche Aufwendungen)



4. Personalintensität

Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch in der Zukunft für Personalaufwendungen gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.

(Ermittlung = Personalaufwendungen * 100 / ordentliche Gesamtaufwendungen).

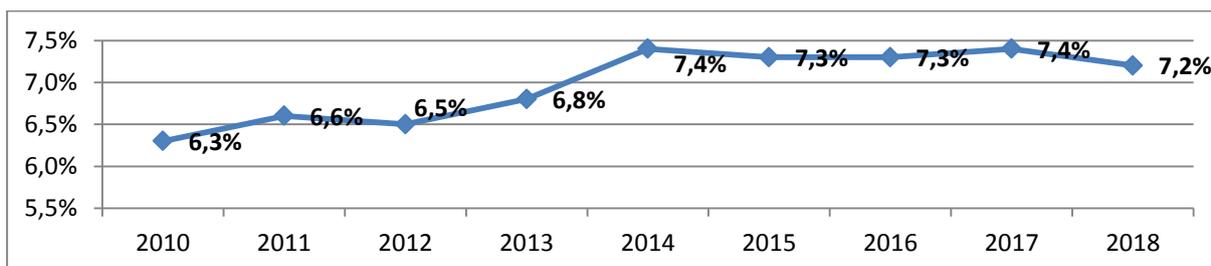


Zur Interpretation der Quote muss allerdings auch die absolute Höhe der ordentlichen Aufwendungen herangezogen werden, da das Fallen und Steigen der Quote auch durch die Reduzierung oder den Anstieg der übrigen Aufwendungen verursacht sein kann.

5. Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Stadt durch die Nutzung ihres Vermögens belastet wird.

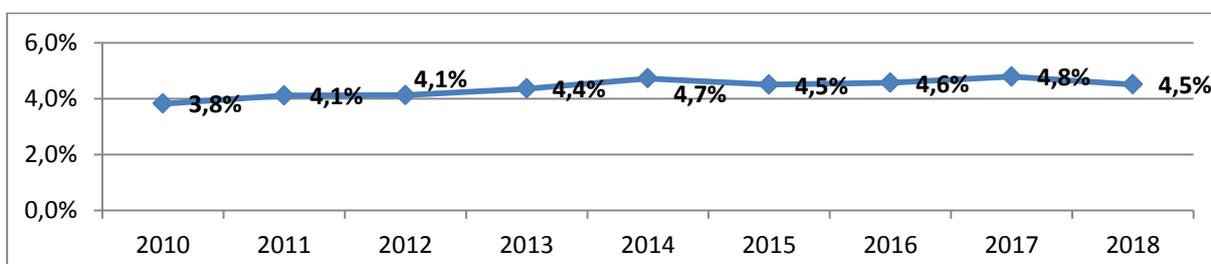
(Ermittlung = Jahresabschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen * 100 / ordentliche Aufwendungen)



Da den Auszahlungen für die Anschaffung bzw. Herstellung des Anlagevermögens in vielen Fällen auch Einzahlungen (Zuweisungen, Beiträge) und somit auch Sonderposten gegenüberstehen ist die Aussagekraft der Kennzahl Abschreibungsintensität eingeschränkt.

Daher wird hier zusätzlich die Kennzahl Abschreibungsbelastungsquote aufgeführt, die eine genauere Aussage zur Belastung der Stadt durch die Nutzung ihres Vermögens widerspiegelt.

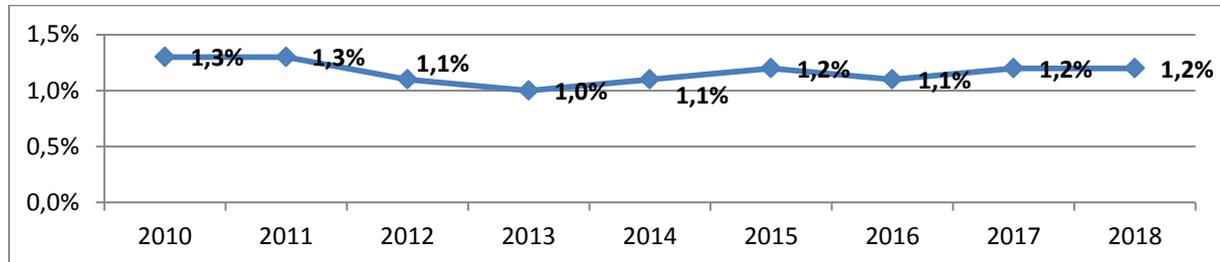
(Ermittlung = Jahresabschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen ./ Jahresauflösung von Sonderposten aus Zuweisungen und Beiträgen * 100 / ordentliche Aufwendungen)



6. Zinslastquote

Die Kennzahl Zinslastquote gibt die anteilmäßige Belastung der Stadt durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinden im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge.

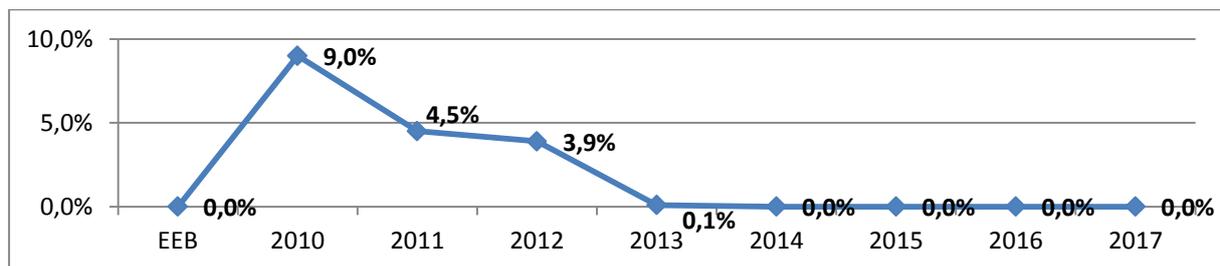
(Ermittlung = $\text{Zinsaufwendungen} * 100 / \text{ordentliche Aufwendungen}$)



7. Liquiditätskreditquote

Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zueinander stehen. Je höher die Kennzahl ist, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Gemeinde.

(Ermittlung = $\text{Höhe der Liquiditätskredite} * 100 / \text{Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit}$).

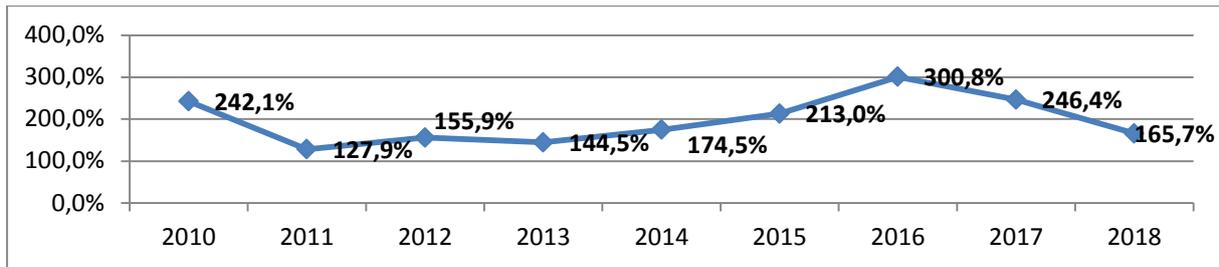


8. Reinvestitionsquote

Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Um eine dauerhafte Aufgabenerfüllung in gleicher Qualität zu gewährleisten, wird z. T. eine Quote von 100 v. H. für erstrebenswert gehalten. Bei einer Quote unter 100 v. H. werden geringere Neuinvestitionen getätigt, als durch Abschreibungen verbraucht werden. Im Ergebnis müssen die Abschreibungen gedeckt werden bzw. darf das Eigenkapital nicht sinken.

Bei der Interpretation dieser Kennzahl sind ggf. Ausgliederungen, Rationalisierungseffekte, Erweiterungen des Vermögens infolge von Aufgabenübertragungen, gezielte Vermögensveräußerungen (oder gezielt unterbleibende Reinvestitionen) infolge wegfallender Aufgaben, verstärktes Leasing sowie der demografische Wandel zu berücksichtigen.

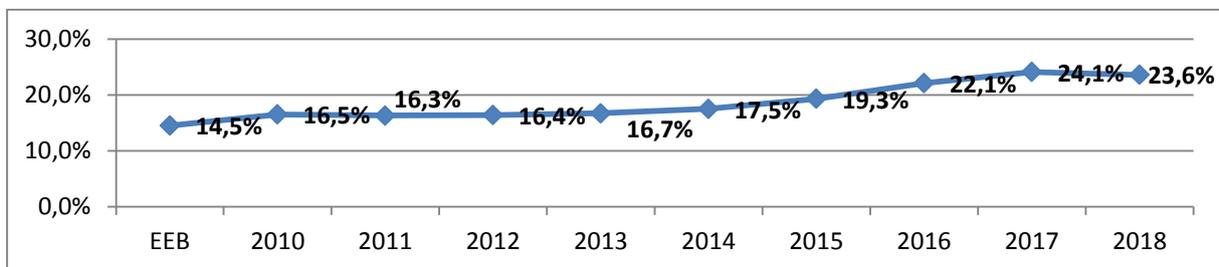
(Ermittlung = $\text{Bruttoinvestitionen} * 100 / \text{Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen}$)



9. Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote zeigt die Relation von Verschuldung zur Bilanzsumme an und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur. Durch die Aufnahme von Krediten, den Ausweis von Verbindlichkeiten bzw. die Bildung von Rückstellungen erhöht sich die Fremdkapitalquote. Grundsätzlich gilt: je höher die Fremdkapitalquote, desto abhängiger ist die Kommune von Gläubigern.

(Ermittlung = $\text{Schulden inklusive Rückstellungen} / \text{Bilanzsumme}$)

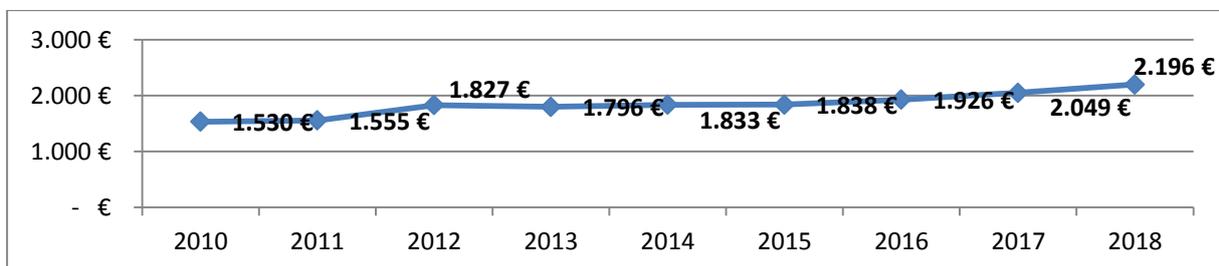


Im Vergleichsring IKVS sind zusätzlich zu den o. g. Kennzahlen die folgenden Kennzahlen definiert:

10. Ertrag inkl. Finanzertrag je EW

Zeigt die Ertragskraft der Kommune je EW. Außerordentliche Erträge (z.B. Erträge aus Grundstücksverkäufen) bleiben unberücksichtigt.

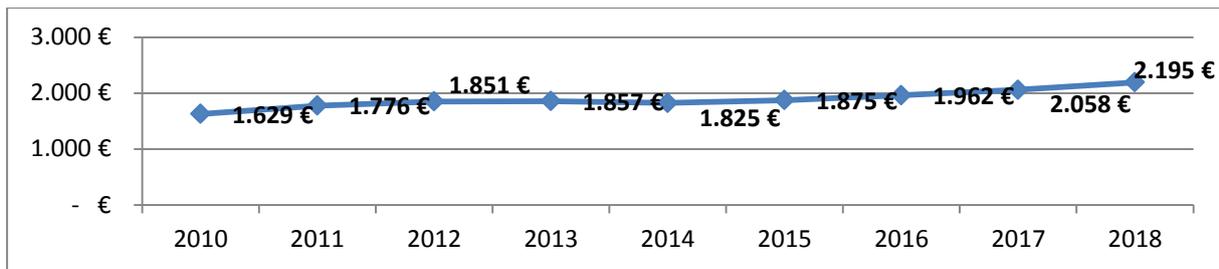
(Ermittlung = $\text{Erträge [ohne innere Verrechnungen, ohne a.o. Ertrag]} / \text{Einwohner}$)



11. Aufwand inkl. Finanzaufwand je EW

Zeigt die Belastung der Kommune je EW. Außerordentliche Aufwendungen (z.B. Aufwendungen aus außerplanmäßigen Abschreibungen) bleiben unberücksichtigt.

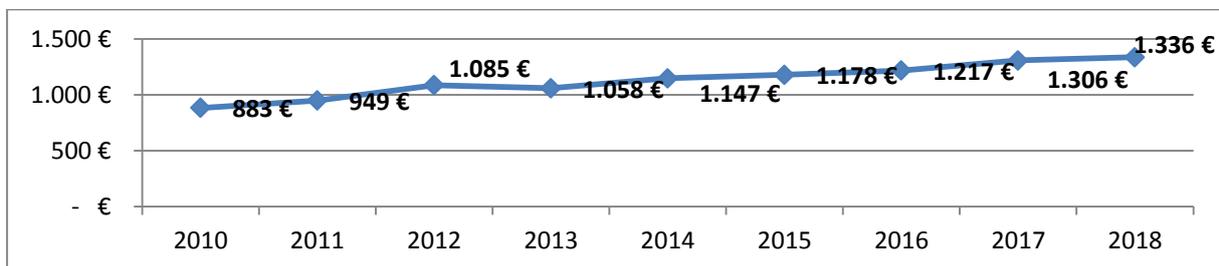
(Ermittlung = $\text{Gesamtaufwand [ohne innere Verrechnungen, ohne a.o. Aufwand]} / \text{Einwohner}$)



12. Ertrag aus Steuern und Schlüsselzuweisungen je EW

Indikator für die Finanzstärke der Kommune. Steuereinnahmen und Einnahmen aus dem Finanzausgleich je Einwohner.

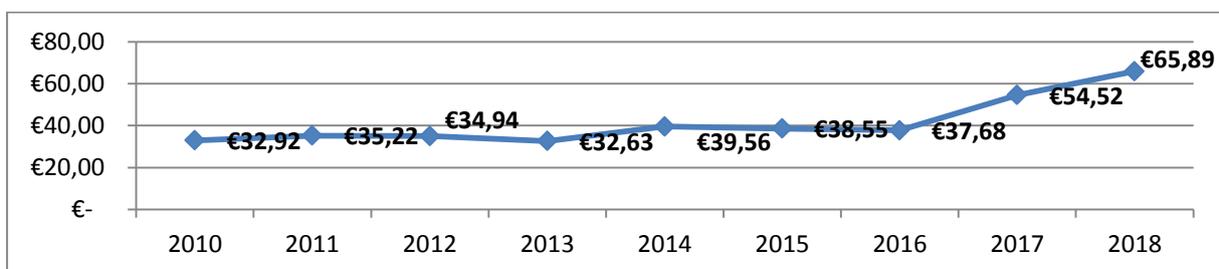
(Ermittlung = Steuererträge und Schlüsselzuweisungen / Einwohner)



13. Schuldendienst je EW

Der Schuldendienst je EW zeigt die Aufwendungen (Zinsen und Tilgung) für alle Kredite außer den Liquiditätskrediten an.

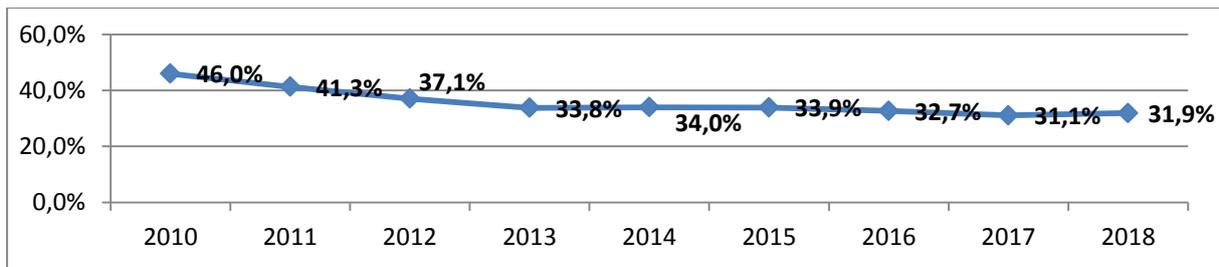
(Ermittlung = Zinsen und Tilgung / Einwohner)



14. Anteil Umlage (RU, etc.) an Erträgen aus Steuern und Schlüsselzuweisungen in %

Die Kennzahl bildet das Verhältnis der Belastung aus Umlagezahlungen zur Ertragsstärke der Kommune ab.

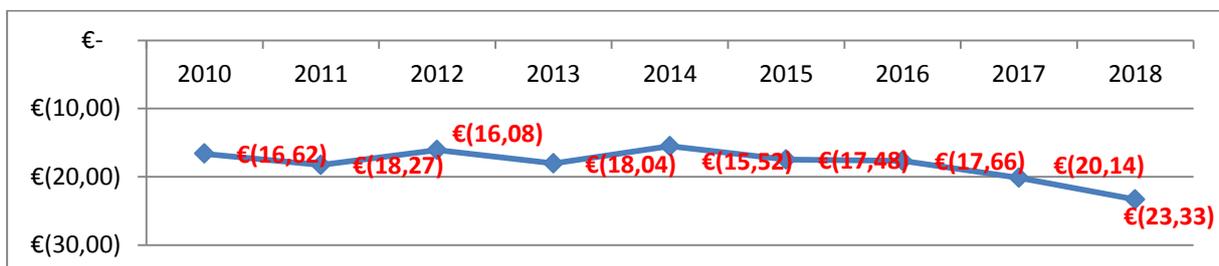
(Ermittlung = Allg. Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände x 100 / Steuererträge und Schlüsselzuweisungen)



15. Finanzergebnis je EW

Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen (*Zinserträge*) und Finanzaufwendungen (*Zinsaufwendungen*) / Einwohner.

(Ermittlung = Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen / Einwohner)



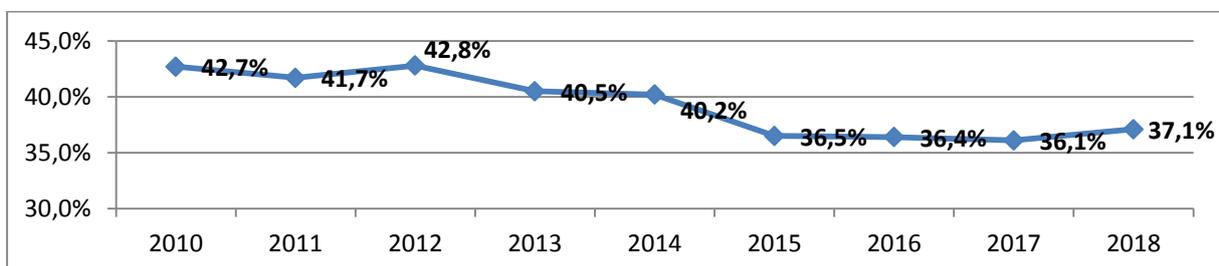
16. Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen je EW

Diese Kennzahl zeigt an, inwiefern die Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen zur Ertragslage der Gemeinde beitragen.

Die Stadt Burgdorf erhält keine Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen.

17. Transferaufwandsquote

Die Höhe der Transferaufwandsquote zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch Transferaufwendungen (z.B. Sozialhilfe, Regionsumlage, Gewerbesteuerumlage) belastet wird. (Ermittlung = $\text{Transferaufwendungen} \cdot 100 / \text{ordentliche Aufwendungen}$)



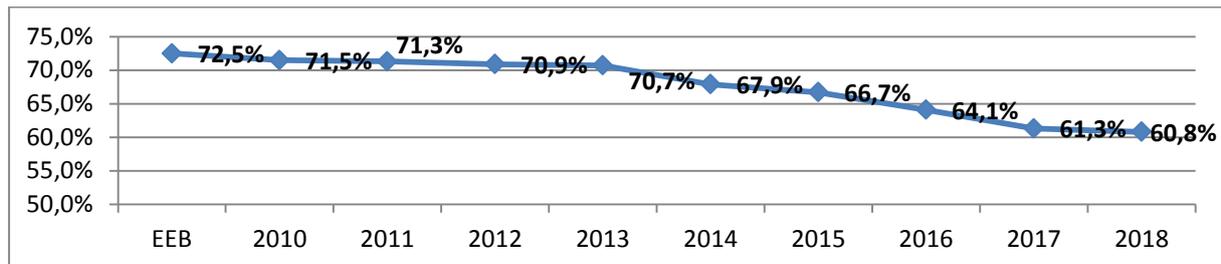
Die Transferaufwandsquote stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Mit 37,1 % stellt die Transferaufwandsquote die größte Belastung für den Haushaltsausgleich dar. Die Stadt ist bei diesen Aufwendungen nur in den wenigsten Fällen (z.B. Vereinszuschüsse) in der Lage, selbstständig Einfluss zu nehmen, womit hier die große Abhängigkeit von externen Faktoren deutlich wird. Die Aufwendungen für die Regionsumlage machen hierbei den größten Anteil mit rd. 50 % an

den Transferaufwendungen aus. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Wert um 1,0 Prozentpunkte erhöht.

18. Eigenkapitalquote 1

Diese Kennzahl misst den Anteil des Basisreinvermögens am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Kennzahl ist bei einer Gemeinde ein wichtiger Bonitätsindikator.

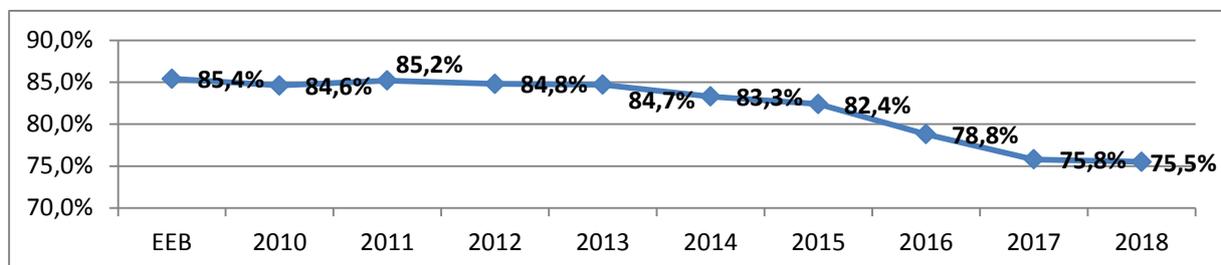
(Ermittlung = $\text{Basisreinvermögen} \times 100 / \text{Bilanzsumme}$)



19. Eigenkapitalquote 2

Diese Kennzahl misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße Basisreinvermögen um diese „langfristigen“ Sonderposten erweitert.

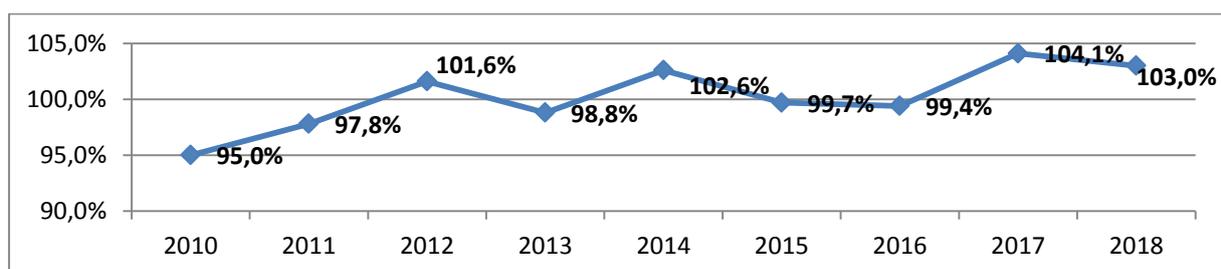
(Ermittlung = $(\text{Basisreinvermögen und Sonderposten}) \times 100 / \text{Bilanzsumme}$)



20. Aufwandsdeckungsgrad 1

Diese Kennzahl zeigt das Verhältnis der Gesamtaufwendungen zu den Gesamterträgen an (inkl. a.o. Erträge und Aufwendungen).

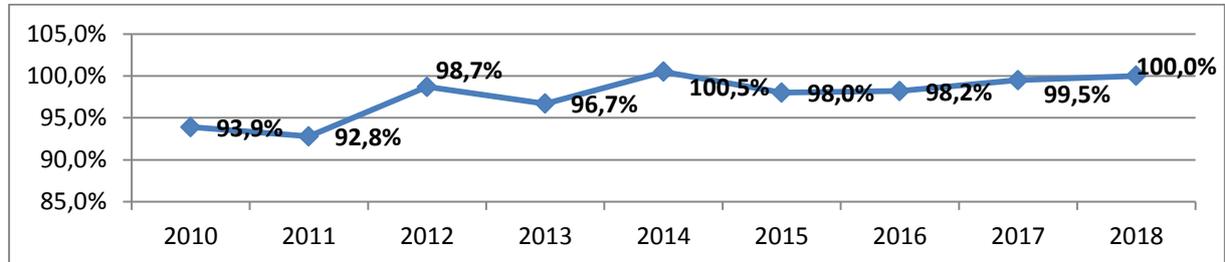
(Ermittlung = $\text{Gesamterträge} \times 100 / \text{Gesamtaufwendungen}$)



21. Aufwandsdeckungsgrad 2

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch vollständige Deckung erreicht werden.

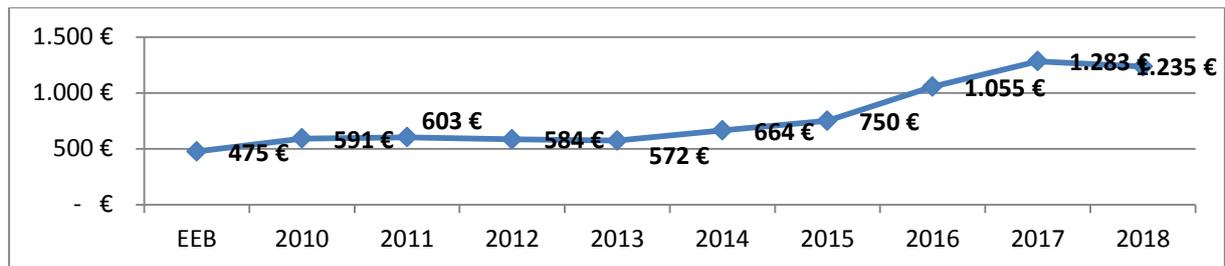
(Ermittlung = $\text{ordentliche Erträge} \times 100 / \text{ordentliche Aufwendungen}$)



22. Kreditbestand je EW

Zeigt den Schuldenstand je EW

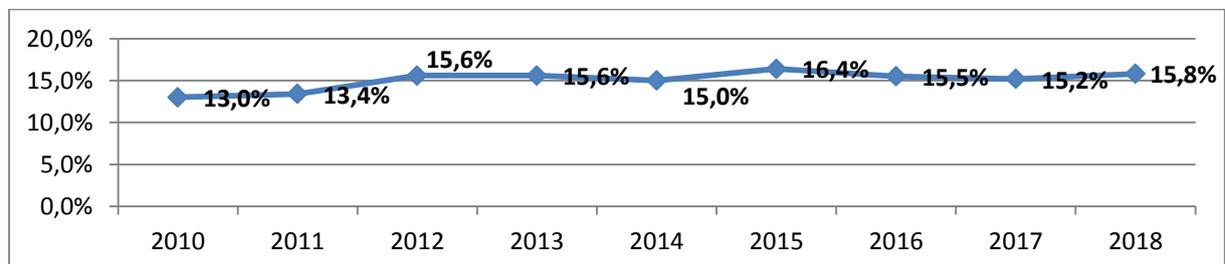
(Ermittlung = $\text{Investitionskredite} + \text{Liquiditätskredite [Kassenkredite]} / \text{Einwohner}$)



23. Sach- und Dienstleistungsintensität

Diese Kennzahl lässt erkennen, in welchem Umfang sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter* entschieden hat.

(Ermittlung = $\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100 / \text{ordentliche Aufwendungen}$)



* In den Sach- und Dienstaufwendungen (bzw. hier den ‚Leistungen Dritter‘) sind im Wesentlichen die Bauunterhaltung (Hochbau und Tiefbau), Mieten, Bewirtschaftungskosten (Heizung, Strom etc.) und die Haltung von Fahrzeugen (Kraftstoffe, Reparaturen) enthalten.

Ausblick auf zukünftige Entwicklungen

Während der Jahresabschluss grundsätzlich vergangenheitsbezogen ist, sind im Rechenschaftsbericht auch zukunftsorientierte Elemente einzubeziehen. Mit Blick auf die künftige Entwicklung soll auch über Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, berichtet werden und auf die voraussichtliche Entwicklung der Stadt und die Risiken der künftigen Entwicklung im Hinblick auf die dauernde Leistungsfähigkeit eingegangen werden.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Vorgänge von besonderer Bedeutung für die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten und deshalb nicht im Jahresabschluss enthalten sind, haben sich nicht ergeben.

Entwicklung des Haushalts; mögliche finanzwirtschaftliche Risiken

Die Ergebnisrechnung 2018 schließt mit einem Überschuss von rd. 1,99 Mio. Euro ab und führt wie auch im Vorjahr dazu, dass in der Bilanz keine Fehlbeträge vorgetragen wurden, sondern sogar ein Betrag den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses zugeführt werden konnte.

Bei der Haushaltsplanung 2018 war die Stadt Burgdorf noch von einem deutlichen Jahresfehlbetrag von 4,65 Mio. € ausgegangen. Dass schließlich ein positives Gesamtergebnis erzielt werden konnte, liegt sowohl an gestiegenen ordentlichen Erträgen – insbesondere bei den Steuern und den Zuwendungen – als auch an den hohen Einsparungen bei den ordentlichen Aufwendungen. Die Einsparungen hier ergaben sich vor allem bei den Personalaufwendungen, den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und den Transferaufwendungen. Der ordentliche Haushalt schloss mit einem geringen Überschuss von rd. 30 T€.

Diese positive Entwicklung sollte jedoch nicht darüber hinwegtäuschen, dass sich die finanzielle Lage der Stadt Burgdorf insgesamt nicht nachhaltig entspannt. Die sich verschärfende Situation verdeutlichen auch die im Haushaltsplan 2019 / 2020 prognostizierten Jahresergebnisse, welche im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung nicht mehr positiv ausfallen werden:

	2019	2020	2021	2022	2023
Jahresergebnisse lt. Planung	-6,57 Mio. €	-7,55 Mio. €	-6,05 Mio. €	-7,69 Mio. €	-8,23 Mio. €

Einen Haushaltsausgleich kann die Stadt Burgdorf somit auf Jahre hinaus nicht mehr herstellen.

Die Stadt Burgdorf unterliegt verschiedenen Risiken, welche die Haushaltswirtschaft künftiger Jahre maßgeblich beeinflussen können. Hierzu zählen insbesondere Schwankungen des Steueraufkommens und der Einnahmen aus allgemeinen Zuweisungen des Landes aufgrund konjunktureller Entwicklungen oder durch Eingriffe des Landes in die Verteilungsmechanismen und der Anstieg der Personalaufwendungen durch zusätzliche Stellen und durch Tariferhöhungen.

Darüber hinaus bestehen im investiven Bereich noch erhebliche Haushaltsrisiken, welche – mangels entsprechenden Planungsvorlaufs – bisher in der Finanzplanung bis zum Jahr 2021 nicht oder nur unvollständig abgebildet sind. Zu nennen sind hier insbesondere:

- Neubau der Gudrun-Pausewang-Grundschule
- Gesamtkonzept Otze (Schule, Sporthalle)

Ein besonderes Risiko für die künftigen Haushalte ergibt sich aus dem Umstand, dass sich das Zinsniveau seit längerer Zeit auf einem historisch niedrigen Stand bewegt. Der Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen beträgt zum 31.12.2018 rd. 37,8 Mio. €. Aufgrund der mittelfristig anstehenden – fast ausschließlich fremdfinanzierten - Investitionen wird der Kreditbedarf deutlich ansteigen. Die sich hierdurch ergebende extreme Belastung –insbesondere bei einem Anstieg der Zinssätze- bedeutet eine hohe Herausforderung für die folgenden Jahre.

Kenntnisnahme von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres 2018

Nach § 58 Abs. 1 Ziff. 9 NKomVG beschließt der Rat ausschließlich über die Zustimmung zu über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen.

Bei über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen bis zur Höhe von 10.000,00 € liegt die Zuständigkeit beim Bürgermeister (§ 117 Abs. 1 NKomVG i. V. m. § 6 der Haushaltssatzung 2018). In diesen Fällen soll die Unterrichtung des Rates spätestens mit der Vorlage der Jahresrechnung erfolgen.

Im Haushaltsjahr 2018 wurde die Leistung nachstehender über- und außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen bis 10.000,00 € erforderlich.

Ergebnishaushalt

Produktkonto 11106.444103

Gebäudewirtschaft – Geleisteter Schadenersatz u. ä. – Ansatz 0,00 €

Außerplanmäßiger Aufwand: 4.270,00 €

In einer durch die Stadt Burgdorf angemieteten Wohnung, in der Asylbewerber untergebracht waren, wurde die vorhandene Einbauküche von den Bewohnern so stark beschädigt, dass diese entsorgt und der Zeitwert der Küche ersetzt werden musste. Mittel standen hierfür im Haushalt nicht zur Verfügung und waren außerplanmäßig bereitzustellen.

Die Deckung war durch entsprechenden Minderaufwand bei dem Produktkonto 11106.421105 (Bauliche Unterhaltung der Asylbewerberheime) gewährleistet.

Produktkonten 21100.427109, 21101.427109, 21103.427109, 21700.427109

GP-GS, AL-GS, Waldschule Ramlingen-Ehlershausen, Gymnasium – Essensausgabe durch Caterer – Ansatz 58.600,00 €

Überplanmäßiger Aufwand: 3.842,18 €

Für die Umstellung der Mittagessenverpflegung in den Mensen der Burgdorfer Schulen wurden neue küchentechnische Geräte ausgeschrieben. Die Ausschreibung musste aufgehoben werden, so dass zur Sicherstellung der Mittagessenverpflegung vorerst entsprechende Geräte angemietet werden mussten. Hierfür waren im Haushalt 2018 keine Mittel veranschlagt und mussten überplanmäßig bereitgestellt werden.

Die Deckung war durch entsprechenden Minderaufwand bei den Produktkonten 24300.444100 (Sonstige schulische Aufgaben - Beiträge Schülerunfall-/ Haftpflichtversicherung) und 42100.431800 (Allgemeine Sportförderung – Zuschüsse an übrige Bereiche -andere Träger) gewährleistet.

Produktkonto 36503.422200

KiTa Otze – Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände – Ansatz 1.400,00 €

Überplanmäßiger Aufwand: 2.500,00 €

Die Mittel im Budget der Kita Otze reichten für das Haushaltsjahr 2018 nicht aus, daher mussten weitere Mittel bereitgestellt werden. Die Deckung war durch entsprechenden Minderaufwand bei dem Produktkonto 36501.427108 (KiTa Südsterne – Verbrauchsmittel Kindergartenbetrieb) gewährleistet.

Finanzhaushalt

Produktkonto 11102.743100

Zentrale Dienstleistungen / EDV – Geschäftsauszahlungen allgemein – Ansatz:
185.600,00 €

Überplanmäßiger Aufwand: 9.194,81 €

Durch Anfang 2018 noch für das Jahr 2017 zu begleichende Rechnungen wurde der Haushaltsansatz überschritten. Diese Mittel waren i. R. d. Jahresabschlusses überplanmäßig bereitzustellen. Die Deckung war durch entsprechende Minderauszahlung bei dem Produktkonto 11102.729101 (Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen; EDV) gewährleistet.

Produktkonto 11106.744103

Gebäudewirtschaft – Geleisteter Schadenersatz u. ä. – Ansatz 0,00 €

Außerplanmäßige Auszahlung: 4.270,00 €

In einer durch die Stadt Burgdorf angemieteten Wohnung, in der Asylbewerber untergebracht waren, wurde die vorhandene Einbauküche von den Bewohnern so stark beschädigt, dass diese entsorgt und der Zeitwert der Küche ersetzt werden musste. Mittel standen hierfür im Haushalt nicht zur Verfügung und waren außerplanmäßig bereitzustellen. Die Deckung war durch entsprechende Minderauszahlung bei dem Produktkonto 11106.721100 (Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen) gewährleistet.

Produktkonto 12600.742100

Brandschutz – Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit – Ansatz
85.000,00 €

Überplanmäßige Auszahlung: 3.433,00 €

Die Mittel im Budget der Feuerwehr reichten für das Haushaltsjahr 2018 nicht aus, daher mussten weitere Mittel bereitgestellt werden. Die Deckung war durch entsprechende Mehreinzahlung bei dem Produktkonto 61100.603100 (Gewerbsteuer) gewährleistet.

Produktkonten 21100.727109, 21101.727109, 21102.727109, 21103.727109, 21700.727109

GP-GS, AL-GS, GS Otze, Waldschule Ramlingen-Ehlershausen, Gymnasium – Auszahlungen an Caterer für Essensausgabe OGS – Ansatz 67.000,00 €

Überplanmäßige Auszahlung: 8.923,15 €

Für die Umstellung der Mittagessenverpflegung in den Mensen der Burgdorfer Schulen wurden neue küchentechnische Geräte ausgeschrieben. Die Ausschreibung musste aufgehoben werden, so dass zur Sicherstellung der Mittagessenverpflegung vorerst entsprechende Geräte angemietet werden mussten. Hierfür waren im Haushalt 2018 keine Mittel veranschlagt und mussten überplanmäßig bereitgestellt werden. Die Deckung war durch entsprechende Minderauszahlungen bei den Produktkonten 24300.744100 (Sonstige schulische Aufgaben – Steuern, Versicherungen, Schadensfälle) und 42100.731800 (Allgemeine Sportförderung – Zuschüsse an übrige Bereiche) gewährleistet.

Produktkonto 21104.743100

Grundschule Burgdorf – Geschäftsauszahlungen – Ansatz 3.800,00 €

Überplanmäßige Auszahlung: 165,35 €

Im Rahmen des Jahresabschlusses waren Mittel überplanmäßig bereitzustellen. Die Deckung war durch entsprechende Minderauszahlung bei dem Produktkonto 21104.721100 (Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen) gewährleistet.

Produktkonto 36503.722200

KiTa Otze – Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände – Ansatz 1.400,00 €

Überplanmäßige Auszahlung: 2.500,00 €

Die Mittel im Budget der Kita Otze reichten für das Haushaltsjahr 2018 nicht aus, daher mussten weitere Mittel bereitgestellt werden. Die Deckung war durch entsprechende Minderauszahlung bei dem Produktkonto 36501.727108 (KiTa Südsterne – Verbrauchsmittel Kindergartenbetrieb) gewährleistet.

Produktkonto 54100.724102

Gemeindestraßen – Bewirtschaftung der Grundstücke und baul. Anlagen; Stromkosten Energiesäulen Marktstraße – Ansatz 1.000,00 €

Überplanmäßige Auszahlung: 221,81 €

Im Rahmen des Jahresabschlusses waren Mittel überplanmäßig bereitzustellen. Die Deckung war durch entsprechende Mehreinzahlung bei dem Produktkonto 54100.631100 (Sonstige Verwaltungsgebühren) gewährleistet.

Produktkonto 57300.783177

Bauhöfe – Doppelkabine Bauhof – Ansatz 0,00 €

Außerplanmäßige Auszahlung: 2.846,01 €

Mit Vorlage Nr. 2018 0497 wurden bereits außerplanmäßig 40.000,00 € für die Beschaffung eines Fahrzeuges für die Straßenkontrolle bereitgestellt. Da das Ausschreibungsergebnis aber höher ausgefallen ist, mussten weitere Mittel zur Verfügung gestellt werden. Die Deckung war durch entsprechende Minderauszahlung bei dem Produktkonto 53810.787250 (Bau, Unterhaltung, Betrieb Kläranlage, Abwasserkanäle etc. – Auszahlungen für Kanalerneuerungen Wächterstieg) gewährleistet.

Im Haushaltsjahr 2018 ergaben sich folgende Gesamtbeträge für über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, die noch der Kenntnisnahme des Rates bedürfen:

Ergebnishaushalt	
Ordentliches Ergebnis	10.612,18
Außerordentliches Ergebnis	0,00
Summe	10.612,18
Finanzhaushalt	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.708,12
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.846,01
Summe	31.554,13

Anlagen zum Anhang

(§ 128 Abs. 3 NKomVG, § 57 KomHKVO)

- Anlagenübersicht
(§ 128 Abs. 3 Nr. 2 NKomVG, § 57 Abs. 2 KomHKVO)
- Schuldenübersicht
(§ 128 Abs. 3 Nr. 3 NKomVG, § 56 Abs. 3 KomHKVO)
- Rückstellungsübersicht
(§ 128 Abs. 3 Nr. 4 NKomVG, § 56 Abs. 4 KomHKVO)
- Forderungsübersicht
(§ 128 Abs. 3 Nr. 5 NKomVG, § 56 Abs. 5 KomHKVO)
- Übersicht der Übertragung von Haushaltsermächtigungen
(§ 128 Abs. 3 Nr. 6 NKomVG)

Anlagenübersicht 2018

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2017	Zugänge 2018	Abgänge 2018	Umbuchungen 2018	Stand am 31.12.2018	Stand am 31.12.2017	Abschreibungen 2018	Auf- lösun- gen ³⁾	Zuschreibungen 2018	Stand am 31.12.2018	am 31.12.2018	am 31.12.2017
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1	2	3	-	+/-	6	7	8	-	+	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.718.815,27	33.541,26	0,00	0,00	1.752.356,53	1.010.961,57	116.112,47	0,00	0,00	1.127.074,04	625.282,49	707.853,70
2. Sachvermögen	347.724.672,54	8.528.146,53	1.548.104,13	0,00	354.704.714,94	111.337.896,67	4.743.167,82	59.505,61	0,00	116.021.558,88	238.683.156,06	236.386.775,87
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	41.589.119,20	99.017,07	1.167.278,53	460.780,01	40.981.637,75	384.289,97	89.059,14	0,00	0,00	473.349,11	40.508.288,64	41.204.829,23
2.1.1 Grünflächen	27.703.051,60	56.979,02	0,00	85.984,03	27.846.014,65	376.554,15	86.936,86	0,00	0,00	463.491,01	27.382.523,64	27.326.497,45
2.1.2 Ackerland	960.121,14	0,00	0,00	0,00	960.121,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	960.121,14	960.121,14
2.1.3 Wald, Forsten	54.737,34	0,00	0,00	0,00	54.737,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.737,34	54.737,34
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	12.871.209,12	42.038,05	1.167.278,53	374.795,98	12.120.764,62	7.735,82	2.122,28	0,00	0,00	9.858,10	12.110.906,52	12.863.473,30
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	91.213.224,18	487.565,23	163.130,31	1.780.108,36	93.317.767,46	22.829.165,53	1.058.856,61	36.011,37	0,00	23.852.010,77	69.465.756,69	68.384.058,65
2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten	1.599.734,07	0,00	0,00	0,00	1.599.734,07	658.385,52	6.917,29	0,00	0,00	665.302,81	934.431,26	941.348,55
2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	15.034.030,08	472.958,27	0,00	525.056,51	16.032.044,86	3.369.929,34	279.947,77	0,00	0,00	3.815.805,74	12.216.239,12	11.664.100,74
2.2.3 Grundstücke mit Schulen	48.969.063,14	1.769,41	125.728,96	1.252.782,79	50.097.896,38	11.600.569,25	580.947,15	0,00	0,00	12.181.516,40	37.916.369,98	37.368.493,89
2.2.4 Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	11.221.621,86	908,68	0,00	39.543,00	11.262.073,54	2.062.615,91	51.832,40	0,00	0,00	2.114.448,31	9.147.625,23	9.159.005,95
2.2.5 Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	7.156.598,34	4.523,24	0,00	54,08	7.161.175,66	1.669.853,08	79.656,94	0,00	0,00	1.749.510,02	5.411.665,64	5.486.745,26
2.2.6 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	7.232.176,69	7.405,63	37.401,35	-37.328,02	7.164.852,95	3.467.812,43	59.555,06	36.011,37	0,00	3.325.427,49	3.839.425,46	3.764.364,26
2.3 Infrastrukturvermögen	199.492.304,15	476.526,98	114,77	1.702.488,55	201.671.204,91	81.251.182,08	2.509.266,05	0,00	0,00	83.760.448,13	117.910.756,78	118.241.122,07
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	57.745.797,43	0,00	0,00	0,00	57.745.797,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.745.797,43	57.745.797,43
2.3.2 Brücken und Tunnel	5.462.788,65	189,77	0,00	0,00	5.462.978,42	1.084.942,54	68.386,80	0,00	0,00	1.153.329,34	4.309.649,08	4.377.846,11
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	59.732.566,95	120.666,19	114,77	1.182.861,75	61.035.980,12	26.855.714,42	1.000.194,76	0,00	0,00	27.855.909,18	33.180.070,94	32.876.852,53
2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	70.172.355,56	346.247,12	0,00	828.027,46	71.346.630,14	52.874.703,22	1.424.110,40	0,00	0,00	54.298.813,62	17.047.816,52	17.297.652,34
2.3.6 Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.7 Wasserbauliche Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.8 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	6.342.543,39	1.181,49	0,00	-308.400,66	6.035.324,22	429.065,29	15.069,37	0,00	0,00	444.134,66	5.591.189,56	5.913.478,10
2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	36.252,17	8.242,41	0,00	0,00	44.494,58	6.756,61	1.504,72	0,00	0,00	8.261,33	36.233,25	29.495,56

Anlagenübersicht 2018

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2017	Zugänge 2018	Abgänge 2018	Umbuchungen 2018	Stand am 31.12.2018	Stand am 31.12.2017	Abschreibungen 2018	Auf- lösun- gen ³⁾	Zuschreibungen 2018	Stand am 31.12.2018	am 31.12.2018	am 31.12.2017
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	418.085,50	0,00	0,00	-39.543,00	378.542,50	129.591,21	2.084,51	0,00	0,00	131.675,72	246.866,78	288.494,29
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.659.137,63	266.035,72	32.665,86	0,00	5.892.507,49	2.991.304,05	406.873,85	23.494,24	0,00	3.374.683,66	2.517.823,83	2.667.833,58
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.100.202,61	999.169,54	24.837,90	39.311,27	8.113.845,52	3.752.363,83	677.027,66	0,00	0,00	4.429.391,49	3.684.454,03	3.347.838,78
2.8 Gelaistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.252.599,27	6.199.831,99	160.076,76	-3.943.145,19	4.349.209,31	0,00	0,00	0,00	0,00	4.349.209,31	2.252.599,27	
3. Finanzvermögen	4.425.021,63	155.983,54	221.450,60	0,00	4.359.557,33	234.558,51	97.415,12	0,00	0,00	331.973,63	4.027.583,70	4.190.463,12
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	3.443.038,16	0,00	0,00	0,00	3.443.038,16	234.558,51	97.415,12	0,00	0,00	331.973,63	3.111.064,53	3.208.479,65
3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	465.497,76	0,00	17.717,96	0,00	447.779,80	0,00	0,00	0,00	0,00	447.779,80	465.497,76	
3.5 Wertpapiere	87.937,48	355,02	0,00	0,00	88.292,50	0,00	0,00	0,00	0,00	88.292,50	87.937,48	
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	428.548,23	155.628,52	203.729,88	0,00	380.446,87	0,00	0,00	0,00	0,00	380.446,87	428.548,23	
insgesamt	353.868.509,44	8.717.671,33	1.769.551,97	0,00	360.816.628,80	112.583.416,75	4.956.695,41	59.505,61	0,00	117.480.606,55	243.336.022,25	241.285.092,69

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz

²⁾ Im Falle der Vermögenstrennung jeweils auch das realisierbare Vermögen

³⁾ Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

In der Schuldenübersicht werden die Schulden der Stadt Burgdorf nachgewiesen. Es wird jeweils der Gesamtbetrag zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres, unter Angabe der aufgezeigten Restlaufzeiten, angegeben. Die Gliederung der Schuldenübersicht richtet sich nach der Bilanz. (s. verbindliches Muster 16).

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2018	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2017	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Geldschulden	37.838.872,52	4.127.590,86	4.697.964,19	29.013.317,47	39.055.834,03	-1.216.961,51
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	37.838.872,52	4.127.590,86	4.697.964,19	29.013.317,47	39.055.834,03	-1.216.961,51
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.543.218,03	1.327.948,01	215.270,02	0,00	1.620.520,16	-77.302,13
4. Transferverbindlichkeiten	183.668,27	183.668,27	0,00	0,00	306.632,21	-122.963,94
5. Sonstige Verbindlichkeiten	27.774,53	27.774,53	0,00	0,00	30.835,23	-3.060,70
Schulden insgesamt	39.593.533,35	5.666.981,67	4.913.234,21	29.013.317,47	41.013.821,63	-1.420.288,28

Rückstellungsübersicht 2018

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2018	Zuführung	Inanspruch- nahme und Herab- setzung	Auflö- sung	Bestand am 31.12. 2017	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen davon	19.251.426,00	792.292,00	279.639,00	0,00	18.738.773,00	+512.653,00
1.1 Pensionsrückstellungen	16.711.308,00	662.935,00	260.394,00	0,00	16.308.767,00	+402.541,00
1.2 Beihilferückstellungen	2.540.118,00	129.357,00	19.245,00	0,00	2.430.006,00	+110.112,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen davon	1.412.637,84	321.804,45	144.468,47	0,00	1.235.301,86	+177.335,98
2.1 Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	808.927,74	164.778,58	42.825,70	0,00	686.974,86	+121.952,88
2.2 Rückstellungen für geleistete Überstunden	396.549,87	83.397,19	28.617,36	0,00	341.770,04	+54.779,83
2.3 Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	207.160,23	73.628,68	73.025,41	0,00	206.556,96	+603,27
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Rückstellungen für die Reaktivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. andere Rückstellungen	0,00	0,00	57.491,57	0,00	57.491,57	-57.491,57
Summe aller Rückstellungen	20.664.063,84	1.114.096,45	481.599,04	0,00	20.031.566,43	+632.497,41

Forderungsübersicht

Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2018 -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2017 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	3.388.145,00	3.388.145,00	0,00	0,00	3.395.771,90	-7.626,90
2. Forderungen aus Transferleistungen	673.460,22	673.460,22	0,00	0,00	340.324,55	333.135,67
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	722.350,39	722.350,39	0,00	0,00	726.230,74	-3.880,35
Summe aller Forderungen	4.783.955,61	4.783.955,61	0,00	0,00	4.462.327,19	321.628,42

Die Forderungen sind jeweils mit ihrem Gesamtbetrag (ohne Wertberichtigungen) am Abschlussstichtag mit ihren Restlaufzeiten angegeben; sie entsprechen nicht den in der Schlussbilanz ausgewiesenen Werten, weil in der Schlussbilanz die Forderungen mit ihrem wertberichtigten Ansatz eingestellt werden.

Übersicht der Übertragung von Haushaltsermächtigungen

Folgende Haushaltsermächtigungen (Haushaltsreste) zum 31.12.2018 wurden in das Haushaltsjahr 2019 übertragen:

a) Haushaltsreste Ergebnishaushalt

	<u>Bezeichnung</u>	<u>Neue Reste</u>
11102.422201	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände – EDV	48.970,75 €
11102.429101	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen - EDV	35.500,00 €
11104.427102	Beratungskosten zur Änderung des Umsatzsteuergesetzes	10.000,00 €
11106.421104	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Einzelmaßnahmen	107.000,00 €
12600.42	Sach- und Dienstleistungsaufwand Brandschutz	15.060,19 €
12600.431800	Zuschüsse an Ortswehren	4.630,00 €
21100.	Schulbudget Gudrun-Pausewang-GS (einschl. OGS)	30.382,51 €
21101.	Schulbudget Astrid-Lindgren-GS (einschl. OGS)	9.211,64 €
21102.	Schulbudget Grundschule Otze (einschl. OGS)	773,12 €
21103.	Schulbudget Waldschule Ramlingen-Ehlershausen (einschl. OGS)	6.591,74 €
21104.	Schulbudget Grundschule I (einschl. OGS)	21.616,00 €
21200.	Schulbudget Hauptschule I	2.491,10 €
21500.	Schulbudget Realschule	13.031,70 €
21700.	Schulbudget Gymnasium (einschl. OGS)	35.009,87 €
21800.	Schulbudget IGS (einschl. OGS)	21.270,93 €
22100.	Schulbudget Prinzhornschule (einschl. OGS)	8.500,00 €
27200	Budget Stadtbücherei	15.212,70 €
28100.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände – Fahnen u. a.	3.827,06 €
31550.431800	Zuschüsse für ehrenamtliche Flüchtlingsarbeit	699,51 €
36100.439101	Sonstige Transferaufwendungen- Bildung- und Teilhabepaket	442,10 €
36500.	Budget Kita Freibad	2.713,31 €
36501.	Budget Kita Südsterne	4.264,94 €
36502.	Budget Kita Weststadt	1.911,04 €
36503.	Budget Kita Otze	1.899,80 €
36504.	Budget Kita Gartenstraße	2.049,03 €
36505.	Budget Kita Ramlingen / Ehlershausen	2.776,97 €
36506.	Budget Kita Schillerslage	2.506,44 €
36507.	Budget Kita Sorgensen	1.522,31 €
36600.	Jugendhäuser	5.627,59 €
42401.431500	Zuschüsse an verbundene Unternehmen	108.741,25 €
51100.427100	Bes. Verw.- und Betriebsaufwendungen,	95.890,31 €
51100.427101	Neuaufstellung Flächennutzungsplan	8.000,00 €
53500.429100	Externe Beratung Neuabschluss Konzessionsverträge	50.000,00 €
53810.421200	Unterhaltung Kanalnetz und Hausanschlüsse	5.852,55 €
53810.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	18.440,52 €
55300.427101	Öffentlichkeitsarbeit	371,68 €
56100.427104	Jobticket	214,81 €
		703.003,47 €

b) Haushaltsreste Finanzhaushalt (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)

	<u>Bezeichnung</u>	<u>Neue Reste</u>
11101.727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	27.477,62 €
11102.722201	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände EDV	48.970,75 €

11104.727102	Beratungskosten zur Änderung des Umsatzsteuergesetzes	10.000,00 €
11106.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	236.489,48 €
12600.	Budget Feuerwehr	87.391,12 €
21100.	Schulbudget Gudrun-Pausewang-GS (einschl. OGS)	32.925,55 €
21101.	Schulbudget Astrid-Lindgren-GS (einschl. OGS)	9.881,47 €
21102.	Schulbudget Grundschule Otze (einschl. OGS)	1.490,88 €
21103.	Schulbudget Waldschule Ramlingen-Ehlershausen (einschl. OGS)	6.782,23 €
21004.	Schulbudget Grundschule I (einschl. OGS)	22.766,43 €
21200.	Schulbudget Hauptschule	2.834,84 €
21500.	Schulbudget Realschule	12.964,75 €
21700.	Schulbudget Gymnasium (einschl. OGS)	43.360,21 €
21800.	Schulbudget IGS (einschl. OGS)	27.236,99 €
22100.	Schulbudget Prinzhornschule	8.798,38 €
27200.	Budget Stadtbücherei	15.692,51 €
28100.722200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	8.100,00 €
36100.739101	Sonstige Transferauszahlungen – Bildungs- und Teilhabepaket	478,10 €
36200.727102	Budget JohnnyB.	1.420,00 €
36500.	Budget Kita Freibad	2.744,85 €
36501.	Budget Kita Südstern	7.240,27 €
36502.	Budget Kita Weststadt	471,44 €
36503.	Budget Kita Otze	2.878,16 €
36504.	Budget Kita Gartenstraße	2.146,49 €
36505.	Budget Kita Ramlingen / Ehlershausen	6.396,01 €
36506.	Budget Kita Schillerslage	2.712,62 €
36507.	Budget Kita Sorgensen	1.582,95 €
36600.	Jugendhäuser.	7.955,89 €
42401.731500	Zuschüsse an verbundene Unternehmen	108.741,25 €
51100.727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	113.129,67 €
52100.727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	34.680,00 €
53500.729100	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	53.016,65 €
53810.721200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	11.315,97 €
53810.727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	23.582,01 €
54100.721200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	550,22 €
55100.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.218,87 €
55300.727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	466,88 €
56100.727104	Jobticket	575,81 €
Gesamt	Summe	986.467,32 €

c) Haushaltsreste Finanzhaushalt (Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit)

	Bezeichnung	Neue Reste
11102.783170	Erwerb von Hardware	120.284,22 €
11102.783180	Erwerb von DV-Software	6.500,00 €
11102.7871	Umbau Kutscherhaus, Fenstersanierung I	3.281,25 €
11102.787145	Sanierung Rathäuser I, II, III und Kutscherhaus	245.000,00 €
11102.787146	Bauleistungen im Neubau RH V	31.714,87 €
11106.787100	Projekt KiTa/Schule/Sporthalle Otze	142.534,50 €
11112.782100	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.849.000,00 €
11112.782106	Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge	780,00 €
12600.783	Neueinrichtung PA-Werkstatt, Abgasabsauganl., Mobiliar, Inventar	31.238,40 €
12600.783143	TSF für FW Ehlershausen	145.657,94 €
12600.783146	TLF 8 (Unimog) für FW Otze	363.455,00 €
12600.783148	Einsatzleitwagen FW Burgdorf	133.000,00 €

12600.783149	HLF 20 FW Burgdorf	130.000,00 €
12600.783179	Digitale Funkgeräte und neue Sirenen	125.000,00 €
12600.787	Baumaßnahmen FW-Häuser Heeßel, Weferlingsen und Schillerslage; Löschwasserbrunnen	20.448,82 €
21100.7831	GPGS – Spielgeräte, Whiteboard, Mobiliar	9.461,84 €
21100.787	GPGS – Sanierung Sporthalle, Planungskosten Sanierung, Anlaufbahn Weitsprunganlage	16.007,06 €
21100.787111	Neubau GPGS	568.416,97 €
21100.787112	Planungskosten GPGS	1.000.000,00 €
21101.7831	ALGS – Vermögenserwerb, Lautsprecheranlage	21.942,12 €
21101.787101	Anbau ALGS	146.970,17 €
21101.787102	Deckensanierung Aula und Flure ALGS	760.180,27 €
21102.78	GS Otze – Whiteboards, Mobiliar, Geräteschuppen	21.200,00 €
21103.783	GS R./E. – Vermögensgegenstände, Theaterkulisse	8.100,00 €
21104.78	GS I – Fenstererneuerung	7.636,83 €
21500.7871	RS – Fenster DG, Hochbaumaßnahmen, Sanierung alte Sporthalle	8.365,99 €
21700.78	Gymn. – Beleuchtungsanlage Aula, Außenbeleuchtung, Baumaßnahmen i.R. des Raumbedarfs	2.545,22 €
21700.787110	Schulhofumgestaltung mit Fahrradabstellanlage	20.084,60 €
21700.78	Umbau und Einrichtung zweier naturwiss. Räume 2. OG, Grundausstattung Naturwissenschaften	95.271,11 €
21700.787118	Umbau, Sanierung, Brandschutz	148.148,02 €
21700.787151	Sanierung Sportanlage Schulzentrum	495.144,45 €
21800.7831	IGS – Mobiliar, Ausstattung Differenzierungsraum,	19.027,00 €
21800.787100	Baumaßnahmen IGS	62.345,04 €
22100.787110	Prinzhornschule – Sanierung Sporthalle	174,78 €
25200.783110	Stadtmuseum – Erwerb von Vitrinen	6.000,00 €
27200.78	Stadtbücherei – Herstellung Barrierefreiheit, Vermögensgegenstände	8.979,23 €
28100.783100	Heimat- und Kulturpflege - Vermögensgegenstände	5.698,08 €
31501.787100	Grundsanierung Gebäude Flüchtlingswohnheim (Friederikenstr. 43)	6.283,01 €
31550.783100	Büroausstattungen in Flüchtlingsunterkünften	1.831,12 €
36500.78317	Kita Freibad – Spielgerät, Sonnenschutz für Außenterassen	10.069,93 €
36501.7831	Kita Südsterne – Mobiliar, Spielgeräte	33.871,41 €
36502.78	Kita Weststadt - Anbau Krippe, Zaun Mobiliar	10.432,47 €
36503.78	Kita Otze – Außenbereich neue Krippe, Außenspielgerät, Vermögensgegenstände, Erweiterungsbau, Umbau Verwaltungsnebenstelle	23.481,10 €
36504.78317	Kita Gartenstraße – Spielgeräte Außengelände, Mobiliar	1.892,92 €
36505.78	Kita R./ E. – Vermögensgegenstände, Gerätehaus	6.710,01 €
36506.78317	Kita Schillerslage – Spielgeräte, Spiel- / Gerätehaus	6.540,68 €
36507.78317	Kita Sorgensen – Straßenausbaubeiträge, Spielgeräte, Einbauküche	55.270,34 €
36509.7871	KiTa freie Träger – Neubau Kita Nordwest, Hochbaumaßnahmen	4.661,04 €
36509.787114	Kita freie Träger – Energetische Maßnahmen einschl., Dachsanierung KiTa ‚Villa Mercedes‘	316.083,25 €
36509.787112	KiTa freie Träger – Neubau Kita Süd	1.805.397,75 €
36509.787115	KiTa freie Träger – Anbau KiTa Pustelblume	1.606.714,65 €
36600.78	Jugendfreizeiteinrichtungen – Elektrische Anlage JohnnyB., Vermögensgegenstände	13.790,91 €
36600.787104	JohnnyB. – Fluchttreppe	100.188,76 €
36600.787113	JohnnyB. – Brandschutzmaßnahmen	75.586,59 €
42400.78	Sportstätten – Straßenausbaubeiträge, Grundsanierung MZH Schillerslage	55.510,46 €
53810.782200	Erwerb von Maschinen-, E- und MSR-Technik Kläranlage	107.500,00 €
53810.787101	Erneuerung MW-Kanal Ortsdurchfahrt Sorgensen	267.800,51 €
53810.787110	Klärschlammbehandlung Kläranlage	49.353,70 €
53810.787112	Einbau Sozialräume für weibl. Mitarbeiter	29.940,00 €
53810.787216	Kanalerneuerung Immenser Straße	432.864,72 €

53810.787	Abwasserbes. – Kanal Zilleweg, An den Hecken, Wächterstieg, Bü- chenweg / Im Paulsfeld, Maschinentechnik Pumpwerk Beinhorn, Li- nersanierung Weststadt	115.532,29 €
54100.7872	Gemeindestraßen – Baumaßnahmen Gewerbe Nordwest, Radweg Marris-Mühlenweg, Wächterstieg, Radverkehrskonzept, Zilleweg, An den Hecken, Kreuzung Immenser Str. / Berliner Ring / Ostlandring	95.349,71 €
54100.787264	Erneuerung Brückenbauwerke	273.490,18 €
54100.787268	Gehwegerneuerung L 311 Sorgensen	227.871,68 €
54100.787269	Querungshilfe L 311 Sorgensen	125.014,00 €
54100.787272	Gehwegerneuerung Immenser Straße	250.000,00 €
54501.787200	Straßenbeleuchtungsanlagen	25.630,65 €
54700.787110	Barrierefreie Bushaltestellen	280.142,28 €
55100.783172	Ersatzbeschaffungen Spielgeräte für Spielplätze	59.779,05 €
55100.787	Spielplatz Kötnerkamp, Grünanlage Nördl. Zilleweg	67.776,00 €
55300.787216	Wegeerneuerung auf Friedhöfen	3.204,41 €
55500.7872	Ausbau landwirtschaftlicher Wege, Flurbereinigung B188	8.157,71 €
57101.787151	Stadthaus – Sanierung Kessel- u. RLT-Anlage Saal	87.247,91 €
57300.7831	Bauhöfe – Vermögensgegenstände	8.177,12 €
57300.787141	Neubau Bauhof	53.985,11 €
61200.792730	Tilgung Darlehen Laufzeit 5 Jahre und mehr	14.993,30 €
		13.497.720,51 €

Übertragung von Haushaltsermächtigungen

Begründungen für die Übertragung der Ermächtigungen, die ihrer Höhe nach nicht als unwesentlich angesehen werden (Haushaltsreste > = 100.000 €):

a) Haushaltsreste Ergebnishaushalt

	<u>Bezeichnung</u>	<u>Neue Reste</u>	<u>Begründung</u>
11106.421104	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Einzelmaßnahmen	107.000,00 €	Unter dieser Position wurde eine Vielzahl von Maßnahmen veranschlagt, die im Jahr 2018 nicht vollständig abgewickelt werden konnten.
42401.431500	Zuschüsse an verbundene Unternehmen	108.741,25 €	Abrechnung durch die WBB erfolgt erst im Jahr 2019.

b) Haushaltsreste Finanzhaushalt (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)

	<u>Bezeichnung</u>	<u>Neue Reste</u>	<u>Begründung</u>
11106.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	236.489,48 €	s. Begründung z. SK 421104
42401.731500	Zuschüsse an verbundene Unternehmen	108.741,25 €	s. Begründung z. SK 431500
51100.727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	113.129,67 €	Aufträge wurden erteilt, die Umsetzung der Planungen erfolgt im Jahr 2019

c) Haushaltsreste Finanzhaushalt (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)

	<u>Bezeichnung</u>	<u>Neue Reste</u>	<u>Begründung</u>
11102.783170	Erwerb von Hardware	120.284,22 €	Es sind noch nicht alle Aufträge abgewickelt
11102.787145	Sanierung Rathäuser I, II, III und Kutscherhaus	245.000,00 €	Die Maßnahme kann aus Kapazitätsgründen erst im Jahr 2019 begonnen werden
11106.787100	Projekt Kita / Schule / Sporthalle Otze	142.534,50 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
11112.782100	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.849.000,00 €	Fortschreibung der Investitionsplanung im Liegenschaftsbereich
12600.783143	TSF für FW Ehlershausen	145.657,94 €	Auftrag wurde erteilt, Lieferung erfolgt erst im Jahr 2019
12600.783146	TLF 8 (Unimog) für FW Otze	363.455,00 €	Auftrag wurde erteilt, Lieferung erfolgt erst im Jahr 2019
12600.783148	Einsatzleitwagen für FW Burgdorf	133.000,00 €	Beschaffung erfolgt im Jahr 2019
12600.783149	HLF 20 für FW Burgdorf	130.000,00 €	Beschaffung erfolgt im Jahr 2019

	Bezeichnung	Neue Reste	Begründung
12600.783178	Digitale Funkgeräte und neue Sirenen	125.000,00 €	Auftrag wurde erteilt, Lieferung erfolgt erst im Jahr 2019
21100.787111	Neubau Gudrun-Pausewang-GS (jetzt <i>Gymnasium / Realschule</i>)	568.416,97 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
21101.787112	Planungskosten Gudrun-Pausewang GS neu	1.000.000,00 €	Abhängig von politischen Beschlüssen, Ansatz für Planungskosten / Wettbewerb.
21101.787101	Anbau Astrid-Lindgren-GS	146.970,17 €	Es liegen noch nicht alle Schlussrechnungen vor
21101.787102	Deckensanierung Aula und Flure Astrid-Lindgren-GS	760.180,27 €	Maßnahme wird im Jahr 2019 fortgesetzt
21700.787118	Gymnasium – Umbau, Sanierung, Brandschutz	148.148,02 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
21700.787151	Sanierung Sportanlage Schulzentrum	495.144,45 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
36509.787112	Neubau Kita Süd	1.805.397,75 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
36509.787114	Energetische Maßnahmen einschl. Dachsanierung Kita Villa Mercedes	316.083,25 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
36509.787115	Anbau Kita Pusteblume	1.606.714,65 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
36600.787104	Fluchttreppe JohnnyB.	100.188,76 €	Auftrag wurde erteilt, Durchführung der Maßnahme im Jahr 2019
53810.782200	Erwerb von Maschinen-, E- und MSR-Technik Kläranlage	107.500,00 €	Abschluss der Planungen und Ausführung in 2019
53810.787101	Erneuerung MW-Kanal Ortsdurchfahrt Sorgensen	267.800,51 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
53810.787216	Kanalerneuerung Immenser Straße	432.864,72 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
54100.787264	Erneuerung Brückenbauwerke	273.490,18 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
54100.787268	Gehwegerneuerung L 311 Sorgensen	227.871,68 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen

	<u>Bezeichnung</u>	<u>Neue Reste</u>	<u>Begründung</u>
54100.787269	Querungshilfe L 311 Sorgensen	125.014,00 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
54100.787272	Gehwegerneuerung Immenser Straße	250.000,00 €	Die Maßnahme wird erst im Jahr 2019 umgesetzt
54700.787110	Barrierefreie Bushaltestellen	280.142,28 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen

Alle Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen wurden jeweils nur in der erforderlichen Höhe übertragen.

Teilhaushalte

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11 Innere Verwaltung
- 31 Soziale Hilfen
- 57 Wirtschaft und Tourismus

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 1 Stabstellen / Overhead

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis		Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen		Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2017	2018				2018	2017				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
ordentliche Erträge											
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.838,83	19.500,00	0,00	0,00	19.500,00	0,00	19.500,00	22.393,00	2.893,00	2.893,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	60.497,83	70.300,00	0,00	0,00	97.741,10	0,00	97.741,10	85.041,10	-12.700,00	-12.700,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	30.102,07	26.500,00	0,00	0,00	26.500,00	0,00	26.500,00	28.870,26	2.370,26	2.370,26	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.971,86	4.200,00	0,00	0,00	4.200,00	0,00	4.200,00	4.732,40	532,40	532,40	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	42.087,50	42.000,00	0,00	0,00	42.000,00	0,00	42.000,00	42.087,50	87,50	87,50	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	79.085,90	15.100,00	0,00	0,00	1.334,01	0,00	16.434,01	69.431,91	52.997,90	52.997,90	
12. = Summe ordentliche Erträge	235.583,99	177.600,00	0,00	0,00	28.775,11	0,00	206.375,11	252.556,17	46.181,06	46.181,06	
ordentliche Aufwendungen											
13. Personalaufwendungen	754.598,54	791.400,00	0,00	-39.361,54	752.038,46	0,00	752.038,46	751.001,80	-1.036,66	-1.036,66	
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.749,91	52.500,00	0,00	-284,40	52.215,60	0,00	52.215,60	40.548,55	-11.667,05	-11.667,05	
16. Abschreibungen	4.782,44	3.000,00	0,00	5.455,80	8.455,80	0,00	8.455,80	8.455,80	0,00	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18. Transferaufwendungen	39.397,99	110.000,00	0,00	74,34	110.074,34	0,00	110.074,34	66.634,52	-43.439,82	-43.439,82	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.251,33	42.300,00	0,00	263,54	42.563,54	0,00	42.563,54	41.348,10	-1.215,44	-1.215,44	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	885.780,21	999.200,00	0,00	-33.852,26	965.347,74	0,00	965.347,74	907.988,77	-57.358,97	-57.358,97	
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-650.196,22	-821.600,00	0,00	62.627,37	-758.972,63	0,00	-758.972,63	-655.432,60	103.540,03	103.540,03	
22. außerordentliche Erträge	2.810.738,70	2.153.000,00	0,00	0,00	2.153.000,00	0,00	2.153.000,00	1.926.972,62	-226.027,38	-226.027,38	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis	2.810.738,70	2.153.000,00	0,00	0,00	2.153.000,00	0,00	2.153.000,00	1.926.972,62	-226.027,38	-226.027,38	
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	2.160.542,48	1.331.400,00	0,00	62.627,37	1.394.027,37	0,00	1.394.027,37	1.271.540,02	-122.487,35	-122.487,35	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	58.589,94	63.100,00	0,00	1.538,80	64.638,80	0,00	64.638,80	58.385,01	-6.253,79	-6.253,79	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	104.401,13	100.400,00	0,00	95.386,11	195.786,11	0,00	195.786,11	182.116,46	-13.669,65	-13.669,65	

Teilhaushalt 1 Stabstellen / Overhead

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis		Ansätze 2018	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermäch- tigungen	Ermäch- tigungen		Gesamt- ermäch- tigungen 2018	Ergebnis 2018	mehr(+)/ weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über- /aufseplanmäßige Aufwendungen
	2017	2018				2017	2018				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-45.811,19	-37.300,00	0,00	-93.847,31	-131.147,31	0,00	-131.147,31	-123.731,45	7.415,86		
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	2.114.731,29	1.294.100,00	0,00	-31.219,94	1.262.880,06	0,00	1.262.880,06	1.147.808,57	-115.071,49		

Teilhaushalt 1 Stabstellen / Overhead

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 1 Stabstellen / Overhead

Einzahlungen und Auszahlungen	-Euro-										
	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen 2018	Ermächtigungen 2017	Gesamtermächtigungen 2018	Ergebnis 2018	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen	
	2017	2018	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit											
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.838,83	19.500,00	0,00	0,00	19.500,00	0,00	19.500,00	22.393,00	2.893,00		
3. sonstige Transferereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. privatrechtliche Entgelte	27.761,56	26.500,00	0,00	0,00	26.500,00	0,00	26.500,00	31.630,98	5.130,98		
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.971,86	4.200,00	0,00	0,00	4.200,00	0,00	4.200,00	4.732,40	532,40		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	42.087,50	42.000,00	0,00	0,00	42.000,00	0,00	42.000,00	42.087,50	87,50		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	67.763,36	15.100,00	0,00	0,00	15.100,00	0,00	15.100,00	48.492,72	33.392,72		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	161.423,11	107.300,00	0,00	0,00	107.300,00	0,00	107.300,00	149.336,60	42.036,60		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit											
11. Auszahlungen für aktives Personal	754.188,09	791.400,00	0,00	10.325,74	801.725,74	0,00	801.725,74	733.755,69	-67.970,05		
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	44.663,25	52.500,00	0,00	3.269,43	55.769,43	0,00	55.769,43	44.108,04	-11.661,39		
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
15. Transferauszahlungen	34.663,22	110.000,00	0,00	-4.084,51	105.915,49	0,00	105.915,49	48.364,41	-57.551,08		
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	42.688,76	42.300,00	0,00	926,15	43.226,15	0,00	43.226,15	40.895,93	-2.330,22		
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	876.183,32	996.200,00	0,00	10.436,81	1.006.636,81	0,00	1.006.636,81	867.124,07	-139.512,74		
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-714.760,21	-888.900,00	0,00	-10.436,81	-899.336,81	0,00	-899.336,81	-717.787,47	181.549,34		
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit											
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	446.543,58	323.000,00	0,00	0,00	323.000,00	0,00	323.000,00	445.843,04	122.843,04		
21. Veräußerung von Sachvermögen	4.378.308,72	4.500.000,00	0,00	0,00	4.500.000,00	0,00	4.500.000,00	3.037.494,23	-1.462.505,77		
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.824.852,30	4.823.000,00	0,00	0,00	4.823.000,00	0,00	4.823.000,00	3.483.337,27	-1.339.662,73		
Auszahlungen für Investitionstätigkeit											
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	225.285,41	1.503.000,00	0,00	0,00	1.503.000,00	0,00	1.503.000,00	2.197.853,18	1.804.344,22	-1.896.508,96	
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilhaushalt 1 Stabstellen / Overhead

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis		Ansätze		Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen		Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/aufserplanmäßige Auszahlungen
	2017	2018	2018	2017			2018	2018				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
29. Aktivierbaren Zuwendungen	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	229.785,41	1.503.000,00	0,00	0,00	1.503.000,00	2.197.853,18	3.700.853,18	1.804.344,22	-1.896.508,96			
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	4.595.066,89	3.320.000,00	0,00	0,00	3.320.000,00	-2.197.853,18	1.122.146,82	1.678.993,05	556.846,23			
33. = Finanzmittelüberschuß/fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	3.880.306,68	2.431.100,00	0,00	-10.436,81	2.420.663,19	-2.197.853,18	222.810,01	961.205,58	738.395,57			
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inn. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	4.986.275,41	4.930.300,00	0,00	0,00	4.930.300,00	0,00	4.930.300,00	3.632.673,87	-1.297.626,13			
Summe Einzahlungen	1.105.968,73	2.499.200,00	0,00	10.436,81	2.509.636,81	2.197.853,18	4.707.489,99	2.671.468,29	-2.036.021,70			
Summe Auszahlungen												

Teilhaushalt 2 Allgemeine Verwaltung

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11 Innere Verwaltung
- 12 Sicherheit und Ordnung
- 42 Sportförderung
- 57 Wirtschaft und Tourismus

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Allgemeine Verwaltung

	-Euro-										
	2017	2018	4	5	6	7	8	9	10	11	
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen	
ordentliche Erträge											
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.729,00	2.700,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	2.743,00	43,00		
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	43,50	0,00	0,00	27,77	27,77	0,00	27,77	27,77	0,00		
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	335.398,99	291.000,00	0,00	0,00	291.000,00	0,00	291.000,00	314.212,66	23.212,66		
6. privatrechtliche Entgelte	23.932,79	27.900,00	0,00	11.128,23	39.028,23	0,00	39.028,23	38.360,60	-667,63		
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.847,80	2.200,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	26.356,67	24.156,67		
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	-300,00		
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
11. sonstige ordentliche Erträge	16.127,31	13.800,00	0,00	0,00	13.800,00	0,00	13.800,00	24.016,04	10.216,04		
12. = Summe ordentliche Erträge	421.079,39	337.900,00	0,00	11.156,00	349.056,00	0,00	349.056,00	405.716,74	56.660,74		
ordentliche Aufwendungen											
13. Personalaufwendungen	1.880.329,54	2.008.300,00	0,00	-70.453,25	1.937.846,75	0,00	1.937.846,75	1.937.846,75	0,00		
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	577.304,75	1.047.900,00	0,00	-69.083,85	978.816,15	10.000,00	988.816,15	658.632,13	-330.184,02		
16. Abschreibungen	226.998,21	180.100,00	0,00	6.942,64	187.042,64	0,00	187.042,64	187.042,64	0,00		
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
18. Transferaufwendungen	203,50	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	402,00	-1.598,00		
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	661.254,70	623.200,00	0,00	25.408,97	648.608,97	0,00	648.608,97	639.224,63	-9.384,34		
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.346.090,70	3.861.500,00	0,00	-107.185,49	3.754.314,51	10.000,00	3.764.314,51	3.423.148,15	-341.166,36		
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-2.925.011,31	-3.523.600,00	0,00	118.341,49	-3.405.258,51	-10.000,00	-3.415.258,51	-3.017.431,41	397.827,10		
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-2.925.011,31	-3.523.600,00	0,00	118.341,49	-3.405.258,51	-10.000,00	-3.415.258,51	-3.017.431,41	397.827,10		
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	798.764,45	1.051.000,00	0,00	19.450,14	1.070.450,14	0,00	1.070.450,14	807.543,06	-262.907,08		

Teilhaushalt 2 Allgemeine Verwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis		Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen		Ermäch-tigungen 2017	Gesamt-ermäch-tigungen 2018	Ergebnis 2018	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/aufseplanmäßige Aufwendungen
	2017	2018			2018	2018					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	776.483,46	1.027.000,00	0,00	-164.159,93	862.840,07	0,00	862.840,07	831.115,75	-31.724,32		
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	22.280,99	24.000,00	0,00	183.610,07	207.610,07	0,00	207.610,07	-23.572,69	-231.182,76		
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.902.730,32	-3.499.600,00	0,00	301.951,56	-3.197.648,44	-10.000,00	-3.207.648,44	-3.041.004,10	166.644,34		

Teilhaushalt 2 Allgemeine Verwaltung

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Allgemeine Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	-Euro-										
	2017	2018		2018		2017		2018		2018	
	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen	Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/aufseplanmäßige Auszahlungen	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit											
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.729,00	2.700,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	2.743,00	43,00		
3. sonstige Transferereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	336.883,84	291.000,00	0,00	0,00	291.000,00	0,00	291.000,00	346.617,24	55.617,24		
5. privatrechtliche Entgelte	22.191,24	27.900,00	0,00	7.393,79	35.293,79	0,00	35.293,79	37.370,87	2.077,08		
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	41.794,64	2.200,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	27.487,43	25.287,43		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	-300,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	403.598,72	324.100,00	0,00	7.393,79	331.493,79	0,00	331.493,79	414.218,54	82.724,75		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit											
11. Auszahlungen für aktives Personal	1.825.685,88	1.980.600,00	0,00	55.932,14	2.036.532,14	0,00	2.036.532,14	1.896.007,84	-140.524,30		
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	579.943,13	1.047.900,00	0,00	-79.576,99	968.323,01	22.238,79	990.561,80	604.349,84	-386.211,96		
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
15. Transferauszahlungen	485,75	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	402,00	-1.598,00		
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	650.818,03	623.200,00	0,00	28.299,20	651.499,20	0,00	651.499,20	591.522,14	-59.977,06		
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.056.932,79	3.653.700,00	0,00	4.654,35	3.658.354,35	22.238,79	3.680.593,14	3.092.281,82	-588.311,32		
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-2.653.334,07	-3.329.600,00	0,00	2.739,44	-3.326.860,56	-22.238,79	-3.349.099,35	-2.678.063,28	671.036,07		
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit											
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Auszahlungen für Investitionstätigkeit											
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
26. Baumaßnahmen	59.465,10	340.300,00	0,00	0,00	340.300,00	6.917,24	347.217,24	21.666,60	-325.550,64		
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	180.586,66	87.000,00	0,00	17.000,00	104.000,00	69.900,00	173.900,00	33.384,97	-140.515,03		

Teilhaushalt 2 Allgemeine Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis		Ansätze		Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen		Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/aufserplanmäßige Auszahlungen
	2017	2018	2018	2017			2018	2018			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	240.051,76	427.300,00	0,00	17.000,00	444.300,00	76.817,24	521.117,24	55.051,57	-466.065,67		
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-240.051,76	-427.300,00	0,00	-17.000,00	-444.300,00	-76.817,24	-521.117,24	-55.051,57	466.065,67		
33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-2.893.385,83	-3.756.900,00	0,00	-14.260,56	-3.771.160,56	-99.056,03	-3.870.216,59	-2.733.114,85	1.137.101,74		
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inn. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Summe Einzahlungen	403.598,72	324.100,00	0,00	7.393,79	331.493,79	0,00	331.493,79	414.218,54	82.724,75		
Summe Auszahlungen	3.296.984,55	4.081.000,00	0,00	21.654,35	4.102.654,35	99.056,03	4.201.710,38	3.147.333,39	-1.054.376,99		

Teilhaushalt 3 Schule, Kultur und Sport

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 21 Schulträgeraufgaben Allgemein
- 22 Schulträgeraufgaben Sonderschulformen
- 24 Schulträgeraufgaben
- 25 Kultur und Wissenschaft
- 26 Kultur und Wissenschaft
- 27 Kultur und Wissenschaft
- 28 Kultur und Wissenschaft
- 35 Soziale Hilfen
- 42 Sportförderung

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Schule, Kultur und Sport

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis		Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen		Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/aufseplanmäßige Aufwendungen
	2017	2018			2018	2017				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ordentliche Erträge										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	122.989,61	116.800,00	0,00	5.615,03	122.415,03	0,00	122.415,03	133.204,03	10.789,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	28.808,96	54.900,00	0,00	80.507,17	135.407,17	0,00	135.407,17	114.577,53	-20.829,64	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	173.057,80	171.600,00	0,00	0,00	171.600,00	0,00	171.600,00	185.970,45	14.370,45	
6. privatrechtliche Entgelte	9.888,45	7.800,00	0,00	3.292,72	11.092,72	0,00	11.092,72	5.341,30	-5.751,42	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	346.874,79	365.800,00	0,00	0,00	365.800,00	0,00	365.800,00	416.491,54	50.691,54	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	40.452,00	28.100,00	0,00	556,10	28.656,10	0,00	28.656,10	45.219,34	16.563,24	
12. = Summe ordentliche Erträge	722.071,61	745.000,00	0,00	89.971,02	834.971,02	0,00	834.971,02	900.804,19	65.833,17	
ordentliche Aufwendungen										
13. Personalaufwendungen	1.839.399,63	1.902.900,00	0,00	-30.148,43	1.872.751,57	0,00	1.872.751,57	1.737.609,49	-135.142,08	
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	547.794,99	726.500,00	0,00	44.872,23	771.372,23	143.757,59	915.129,82	630.944,61	-284.185,21	
16. Abschreibungen	864.083,43	950.000,00	0,00	92.237,80	1.042.237,80	0,00	1.042.237,80	1.050.139,71	7.901,91	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18. Transferaufwendungen	824.124,91	1.169.400,00	0,00	2.448,29	1.171.848,29	153.186,37	1.325.034,66	1.155.311,98	-169.722,68	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	550.956,53	549.500,00	0,00	3.979,92	553.479,92	15.364,78	568.844,70	519.196,52	-49.648,18	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.626.359,49	5.298.300,00	0,00	113.389,81	5.411.689,81	312.308,74	5.723.998,55	5.093.202,31	-630.796,24	
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-3.904.287,88	-4.553.300,00	0,00	-23.416,79	-4.576.718,79	-312.308,74	-4.889.027,53	-4.192.398,12	696.629,41	
22. außerordentliche Erträge	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.125,58	3.125,58	

Teilhaushalt 3 Schule, Kultur und Sport

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis		-Euro-							Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über- /aufseplanmäßige Aufwendungen			
	2017	2018	2	3	4	5	6	7	8		9	10	11
					Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermäch- tigungen	Ermäch- tigungen 2018	Ermäch- tigungen 2017	Gesamt- ermäch- tigungen 2018	Ergebnis 2018	mehr(+)/ weniger(-)		
1													
23. außerordentliche Aufwendungen			370,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis			629,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.125,58	3.125,58		
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)			-3.903.657,89	-4.553.300,00	0,00	-23.418,79	-4.576.718,79	-312.308,74	-4.889.027,53	-4.189.272,54	699.754,99		
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			4.052,99	4.200,00	0,00	0,00	4.200,00	0,00	4.200,00	2.471,32	-1.728,68		
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			2.424.061,01	2.870.200,00	0,00	183.892,70	3.054.092,70	0,00	3.054.092,70	2.417.438,87	-636.653,83		
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			-2.420.008,02	-2.866.000,00	0,00	-183.892,70	-3.049.892,70	0,00	-3.049.892,70	-2.414.967,55	634.925,15		
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen			-6.323.665,91	-7.419.300,00	0,00	-207.311,49	-7.626.611,49	-312.308,74	-7.938.920,23	-6.604.240,09	1.334.680,14		

Teilhaushalt 3 Schule, Kultur und Sport

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 3 Schule, Kultur und Sport

Einzahlungen und Auszahlungen	-Euro-										
	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen	2018	2017	Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2017	2018	4	5	6	7	8	2018	2018	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit											
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	128.072,00	116.800,00	0,00	350,00	117.150,00	0,00	117.150,00	128.039,00	10.889,00		
3. sonstige Transferereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	174.355,17	171.600,00	0,00	0,00	171.600,00	0,00	171.600,00	188.593,73	16.993,73		
5. privatrechtliche Entgelte	10.276,98	7.800,00	0,00	3.453,60	11.253,60	0,00	11.253,60	5.608,14	-5.645,46		
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	401.825,89	365.800,00	0,00	0,00	365.800,00	0,00	365.800,00	463.843,13	98.043,13		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	4.095,50	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	2.491,50	-508,50		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	718.625,54	665.000,00	0,00	3.803,60	668.803,60	0,00	668.803,60	788.575,50	119.771,90		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit											
11. Auszahlungen für aktives Personal	1.800.546,24	1.894.900,00	0,00	34.829,55	1.929.729,55	0,00	1.929.729,55	1.714.385,57	-215.343,98		
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	531.047,89	726.500,00	0,00	53.664,87	780.164,87	149.890,17	930.055,04	632.330,44	-297.724,60		
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
15. Transferauszahlungen	804.999,46	1.169.400,00	0,00	3.747,12	1.173.147,12	153.186,37	1.326.333,49	1.169.025,28	-157.308,21		
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	550.807,11	549.500,00	0,00	-10.450,47	539.049,53	18.635,17	557.684,70	511.766,01	-45.918,69		
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.687.400,70	4.340.300,00	0,00	81.791,07	4.422.091,07	321.711,71	4.743.802,78	4.027.507,30	-716.295,48		
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-2.968.775,16	-3.675.300,00	0,00	-77.987,47	-3.753.287,47	-321.711,71	-4.074.999,18	-3.238.931,80	836.067,38		
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit											
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	217.843,77	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	258.655,01	198.655,01		
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
21. Veräußerung von Sachvermögen	1.000,00	0,00	0,00	3.125,58	3.125,58	0,00	3.125,58	3.125,58	0,00		
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
23. Sonstige Investitionstätigkeit	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00		
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	221.343,77	62.500,00	0,00	3.125,58	65.625,58	0,00	65.625,58	264.280,59	198.655,01		
Auszahlungen für Investitionstätigkeit											
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	15.000,00	23.000,00	0,00	-23.000,00		
26. Baumaßnahmen	6.183.454,73	5.192.500,00	0,00	-43.082,94	5.149.417,06	3.491.592,74	8.641.009,80	2.046.389,31	-6.594.620,49		
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	560.539,45	519.200,00	0,00	46.208,52	565.408,52	193.579,43	758.987,95	606.098,24	-152.889,71		

Teilhaushalt 3 Schule, Kultur und Sport

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis		Ansätze		Veränderung durch Nachtrag		Sonstige Ermächtigungen		Ermächtigungen		Gesamt-ermächtigungen		Ergebnis		mehr(+)/weniger(-)		Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen	
	2017	2018	2018	2018	4	5	6	7	2017	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11								
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	28.552,15	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	6.179,84	-3.820,16				
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.772.546,33	5.729.700,00	5.729.700,00	0,00	3.125,58	5.732.825,58	3.700.172,17	2.658.667,39	-6.774.330,36									
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-6.551.202,56	-5.667.200,00	-5.667.200,00	0,00	0,00	-5.667.200,00	-3.700.172,17	-2.394.386,80	6.972.985,37									
33. = Finanzmittelüberschuß/fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-9.519.977,72	-9.342.500,00	-9.342.500,00	0,00	-77.987,47	-9.420.487,47	-4.021.883,88	-5.633.318,60	7.809.052,75									
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inn. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlungen	939.969,31	727.500,00	727.500,00	0,00	6.929,18	734.429,18	0,00	1.052.856,09	318.426,91	734.429,18	0,00	734.429,18	1.052.856,09	318.426,91				
Summe Auszahlungen	10.459.947,03	10.070.000,00	10.070.000,00	0,00	84.916,65	10.154.916,65	4.021.883,88	6.686.174,69	-7.490.625,84	14.176.800,53	6.686.174,69	14.176.800,53	6.686.174,69	-7.490.625,84				

Teilhaushalt 4 Jugend und Soziales

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 31 Soziale Hilfen
- 34 Soziale Hilfen
- 35 Soziale Hilfen
- 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 4 Jugend und Soziales

	Ergebnis		Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen 2018	Ermächtigungen 2017	Gesamtermächtigungen 2018	Ergebnis 2018	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2017	2018									
Erträge und Aufwendungen											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
-Euro-											
ordentliche Erträge											
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.738.383,60	5.862.500,00	0,00	0,00	6.434.767,45	0,00	6.434.767,45	7.662.997,94	1.228.230,49	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	65.245,53	109.700,00	0,00	0,00	131.215,20	0,00	131.215,20	116.837,50	-14.377,70	0,00	
4. sonstige Transfererträge	1.018.408,84	734.800,00	0,00	0,00	921.135,52	0,00	921.135,52	1.174.624,03	253.488,51	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.190.823,91	2.145.000,00	0,00	0,00	3.837,93	0,00	2.148.837,93	2.268.755,56	119.917,63	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	267.544,62	254.300,00	0,00	0,00	13.150,01	0,00	267.450,01	316.370,94	48.920,93	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.408.106,49	2.442.500,00	0,00	0,00	310.460,18	0,00	2.752.960,18	1.873.622,24	-879.337,94	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	75.929,79	24.700,00	0,00	0,00	56.555,58	0,00	81.255,58	108.228,75	26.973,17	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	9.764.442,78	11.573.500,00	0,00	0,00	1.164.121,87	12.737.621,87	13.521.436,96	783.815,09			
ordentliche Aufwendungen											
13. Personalaufwendungen	8.427.023,74	9.551.000,00	0,00	0,00	324.537,26	0,00	9.875.537,26	9.193.472,44	-682.064,82	0,00	
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	864.978,74	989.000,00	0,00	0,00	48.591,71	1.037.591,71	26.970,25	1.064.561,96	891.113,24	-173.448,72	
16. Abschreibungen	612.830,06	345.000,00	0,00	0,00	107.512,38	452.512,38	0,00	452.512,38	807.999,90	355.487,52	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18. Transferaufwendungen	7.893.973,95	9.436.100,00	0,00	0,00	1.046.794,01	10.482.894,01	0,00	10.482.894,01	9.266.069,42	-1.216.824,59	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	460.839,67	646.000,00	0,00	0,00	7.943,30	653.943,30	4.302,93	658.246,23	295.067,91	-363.178,32	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	18.259.646,16	20.967.100,00	0,00	0,00	1.535.378,66	22.502.478,66	31.273,18	22.533.751,84	20.453.722,91	-2.080.028,93	
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-8.495.203,38	-9.393.600,00	0,00	0,00	-371.256,79	-9.764.856,79	-31.273,18	-9.796.129,97	-6.932.285,95	2.863.844,02	
22. außerordentliche Erträge	369,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis	369,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-8.494.834,25	-9.393.600,00	0,00	0,00	-371.256,79	-9.764.856,79	-31.273,18	-9.796.129,97	-6.932.285,95	2.863.844,02	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	323.544,46	157.900,00	0,00	0,00	153.617,59	311.517,59	0,00	311.517,59	300.689,13	-10.828,46	

Teilhaushalt 4 Jugend und Soziales

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis		Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen		Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/aufseplanmäßige Aufwendungen
	2017	2018			2018	2017				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.275.664,18	2.535.600,00	0,00	315.998,80	2.851.598,80	0,00	2.851.598,80	2.405.373,34	-446.225,46	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.952.119,72	-2.377.700,00	0,00	-162.381,21	-2.540.081,21	0,00	-2.540.081,21	-2.104.684,21	435.397,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-10.446.953,97	-11.771.300,00	0,00	-533.638,00	-12.304.938,00	-31.273,18	-12.336.211,18	-9.036.970,16	3.299.241,02	

Teilhaushalt 4 Jugend und Soziales

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 4 Jugend und Soziales

Einzahlungen und Auszahlungen	-Euro-										
	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen	
	2017	2018	4	5	6	7	2018	2018	10	11	
1	2	3									
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit											
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.741.888,41	5.862.500,00	0,00	453.855,71	6.316.355,71	0,00	6.316.355,71	7.743.558,29	1.427.202,58		
3. sonstige Transferereinzahlungen	891.808,92	734.800,00	0,00	259.425,26	994.225,26	0,00	994.225,26	840.902,73	-153.322,53		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.815.557,93	2.145.000,00	0,00	4.604,49	2.149.604,49	0,00	2.149.604,49	2.608.995,82	459.391,33		
5. privatrechtliche Entgelte	288.660,61	254.300,00	0,00	5.038,85	259.338,85	0,00	259.338,85	316.537,24	57.198,39		
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.229.079,12	2.442.500,00	0,00	367.976,02	2.810.476,02	0,00	2.810.476,02	1.675.278,75	-1.135.197,27		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	893,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.171,16	7.171,16		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.967.888,66	11.439.100,00	0,00	1.090.900,33	12.530.000,33	0,00	12.530.000,33	13.192.443,99	662.443,66		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit											
11. Auszahlungen für aktives Personal	8.258.173,84	9.536.000,00	0,00	52.981,88	9.588.981,88	0,00	9.588.981,88	9.056.296,31	-532.685,57		
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	802.887,18	989.000,00	0,00	96.795,64	1.085.795,64	35.563,93	1.121.359,57	938.073,88	-183.285,69		
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
15. Transferauszahlungen	7.910.257,66	9.436.100,00	0,00	993.397,24	10.429.497,24	151,43	10.429.648,67	9.302.277,30	-1.127.371,37		
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	479.640,29	646.000,00	0,00	17.295,44	663.295,44	4.206,34	667.501,78	371.776,97	-295.724,81		
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.450.958,97	20.607.100,00	0,00	1.160.470,20	21.767.570,20	39.921,70	21.807.491,90	19.668.424,46	-2.139.067,44		
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-8.483.070,31	-9.168.000,00	0,00	-69.569,87	-9.237.569,87	-39.921,70	-9.277.491,57	-6.475.980,47	2.801.511,10		
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit											
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00	800,00	800,00	0,00		
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
21. Veräußerung von Sachvermögen	1.215,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.215,63	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00	800,00	800,00	0,00		
Auszahlungen für Investitionstätigkeit											
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	49.367,66	190.000,00	0,00	0,00	190.000,00	3.447,33	193.447,33	110.930,24	-82.517,09		
26. Baumaßnahmen	200.680,26	3.519.000,00	0,00	-20.000,00	3.499.000,00	2.658.655,25	6.157.655,25	484.693,33	-5.672.961,92		
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	161.056,58	121.700,00	0,00	17.616,62	139.316,62	119.686,35	259.002,97	122.735,45	-136.267,52		

Teilhaushalt 4 Jugend und Soziales

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis		Ansätze		Veränderung durch Nachtrag		Sonstige Ermäch-tigungen		Ermäch-tigungen		Gesamt-ermäch-tigungen		Ergebnis		mehr(+)/weniger(-)		Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/aufseplanmäßige Auszahlungen	
	2017	2018	2018	2018	4	5	6	7	8	9	10	11						
1																		
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	250,00	2.000,00	2.000,00	0,00	3.183,38	5.183,38	13.100,00	18.283,38	17.283,38	-1.000,00								
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	411.354,50	3.832.700,00	3.832.700,00	0,00	800,00	3.833.500,00	2.794.888,93	6.628.388,93	735.642,40	-5.892.746,53								
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-410.138,87	-3.832.700,00	-3.832.700,00	0,00	0,00	-3.832.700,00	-2.794.888,93	-6.627.588,93	-734.842,40	5.892.746,53								
33. = Finanzmittelüberschuß/fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-8.893.209,18	-13.000.700,00	-13.000.700,00	0,00	-69.569,87	-13.070.269,87	-2.834.810,63	-15.905.080,50	-7.210.822,87	8.694.257,63								
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlungen	8.969.104,29	11.439.100,00	11.439.100,00	0,00	1.091.700,33	12.530.800,33	0,00	12.530.800,33	13.193.243,99	662.443,66								
Summe Auszahlungen	17.862.313,47	24.439.800,00	24.439.800,00	0,00	1.161.270,20	25.601.070,20	2.834.810,63	28.435.880,83	20.404.066,86	-8.031.813,97								

Teilhaushalt 5 Finanzen und Personal

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:
 11 Innere Verwaltung
 53 Ver- und Erziehung
 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 5 Finanzen und Personal

Erträge und Aufwendungen	-Euro-										
	2017	2018	4	5	6	7	8	9	10	11	
	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen	Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen	
ordentliche Erträge											
1. Steuern und ähnliche Abgaben	30.270.707,36	30.265.300,00	0,00	209.243,46	30.474.543,46	0,00	30.474.543,46	31.036.725,77	562.182,31		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.348.632,00	10.384.100,00	0,00	0,00	10.384.100,00	0,00	10.384.100,00	10.785.800,00	401.700,00		
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	322.401,41	322.300,00	0,00	101,39	322.401,39	0,00	322.401,39	322.401,39	0,00		
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	60,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	45,00	-55,00		
6. privatrechtliche Entgelte	81,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7. Kostenersatzungen und Kostenumlagen	24.584,29	19.000,00	0,00	0,00	19.000,00	0,00	19.000,00	18.961,09	-38,91		
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	105.102,70	34.000,00	0,00	0,00	34.000,00	0,00	34.000,00	52.397,44	18.397,44		
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
11. sonstige ordentliche Erträge	1.894.762,88	1.380.300,00	0,00	839,70	1.381.139,70	0,00	1.381.139,70	1.680.423,74	299.284,04		
12. = Summe ordentliche Erträge	42.966.332,57	42.405.100,00	0,00	210.184,55	42.615.284,55	0,00	42.615.284,55	43.896.754,43	1.281.469,88		
ordentliche Aufwendungen											
13. Personalaufwendungen	2.433.672,33	2.866.000,00	0,00	-211.218,30	2.654.781,70	0,00	2.654.781,70	2.654.781,70	0,00		
14. Versorgungsaufwendungen	751,12	800,00	0,00	-36,32	763,68	0,00	763,68	763,68	0,00		
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	113.052,24	147.900,00	0,00	0,00	147.900,00	107.930,93	255.830,93	96.812,99	-159.017,94		
16. Abschreibungen	262.459,22	120.000,00	0,00	-765,24	119.234,76	0,00	119.234,76	234.962,23	115.727,47		
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	778.738,40	1.175.800,00	0,00	9.414,25	1.185.214,25	0,00	1.185.214,25	828.522,89	-356.691,36		
18. Transferaufwendungen	13.747.522,05	14.151.500,00	0,00	162.438,00	14.313.938,00	0,00	14.313.938,00	14.313.779,01	-158,99		
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.287,94	56.400,00	0,00	-1.593,80	54.806,20	0,00	54.806,20	52.345,35	-2.460,85		
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	17.394.483,30	18.518.400,00	0,00	-41.761,41	18.476.638,59	107.930,93	18.584.569,52	18.181.967,85	-402.601,67		
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	25.571.849,27	23.886.700,00	0,00	251.945,96	24.138.645,96	-107.930,93	24.030.715,03	25.714.786,58	1.684.071,55		
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	25.571.849,27	23.886.700,00	0,00	251.945,96	24.138.645,96	-107.930,93	24.030.715,03	25.714.786,58	1.684.071,55		
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.317.962,81	1.199.600,00	0,00	158.336,15	1.357.936,15	0,00	1.357.936,15	1.357.936,15	0,00		
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	335.494,55	256.900,00	0,00	53.487,00	310.387,00	0,00	310.387,00	241.215,34	-69.171,66		

Teilhaushalt 5 Finanzen und Personal

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis		Ansätze 2018	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermäch- tigungen	Ermäch- tigungen		Gesamt- ermäch- tigungen 2018	Ergebnis 2018	mehr(+)/ weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über- /aufseplanmäßige Aufwendungen
	2017	2018				2017	2018				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	992.468,26	942.700,00	0,00	104.849,15	1.047.549,15	0,00	1.047.549,15	1.116.720,81	69.171,66		
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	26.554.317,53	24.829.400,00	0,00	356.795,11	25.186.195,11	-107.930,93	25.078.264,18	26.831.507,39	1.753.243,21		

Teilhaushalt 5 Finanzen und Personal

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 5 Finanzen und Personal

Einzahlungen und Auszahlungen	-Euro-											
	2017	2018		2018		2017		2018		2018		Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Auszahlungen
	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermäch- tigungen	Ermäch- tigungen	Ermäch- tigungen	Gesamt- ermäch- tigungen	Ergebnis	mehr(+)/ weniger(-)			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit												
1. Steuern und ähnliche Abgaben	30.153.915,10	30.265.300,00	0,00	183.032,90	30.448.332,90	0,00	30.448.332,90	31.013.155,60	564.822,70			
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.348.632,00	10.384.100,00	0,00	0,00	10.384.100,00	0,00	10.384.100,00	10.785.800,00	401.700,00			
3. sonstige Transferereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	60,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	45,00	-55,00			
5. privatrechtliche Entgelte	81,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	22.641,84	19.000,00	0,00	0,00	19.000,00	0,00	19.000,00	20.092,47	1.092,47			
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	82.040,51	31.000,00	0,00	0,00	31.000,00	0,00	31.000,00	22.488,65	-8.511,35			
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.055.444,39	1.300.700,00	0,00	0,00	1.300.700,00	0,00	1.300.700,00	1.296.802,55	-3.897,45			
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.662.815,77	42.000.200,00	0,00	183.032,90	42.183.232,90	0,00	42.183.232,90	43.138.384,27	955.151,37			
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit												
11. Auszahlungen für aktives Personal	1.726.989,43	2.157.900,00	0,00	-227.139,45	1.930.760,55	0,00	1.930.760,55	1.806.510,15	-124.250,40			
12. Auszahlungen für Versorgung	751,12	800,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	763,68	-36,32			
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	101.083,32	147.900,00	0,00	9.251,44	157.151,44	107.930,93	265.082,37	105.533,26	-159.549,11			
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	778.839,43	1.175.800,00	0,00	9.864,25	1.185.664,25	0,00	1.185.664,25	829.301,62	-356.362,63			
15. Transferauszahlungen	14.072.649,05	14.151.500,00	0,00	123.088,00	14.274.588,00	0,00	14.274.588,00	14.119.217,01	-155.370,99			
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	56.313,37	56.400,00	0,00	463,30	56.863,30	0,00	56.863,30	52.127,46	-4.735,84			
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.736.625,72	17.690.300,00	0,00	-84.472,46	17.605.827,54	107.930,93	17.713.758,47	16.913.453,18	-800.305,29			
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	24.926.190,05	24.309.900,00	0,00	267.505,36	24.577.405,36	-107.930,93	24.469.474,43	26.224.931,09	1.755.456,66			
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit												
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.700,00	11.700,00			
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.700,00	11.700,00			
Auszahlungen für Investitionstätigkeit												
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Teilhaushalt 5 Finanzen und Personal

Einzahlungen und Auszahlungen	-Euro-																		
	Ergebnis		Ansätze		Veränderung durch Nachtrag		Sonstige Ermächtigungen		Ermächtigungen		Gesamt-ermächtigungen		Ergebnis		mehr(+)/weniger(-)		Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen		
	2017	2018	2018	2018	2018	2017	2018	2018	2017	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11								
28. Finanzvermögensanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33. = Finanzmittelüberschuß/fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)		24.926.190,05	24.309.900,00	0,00	267.505,36	24.577.405,36	-107.930,93	24.469.474,43	26.236.631,09	1.767.156,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		8.670.752,72	11.699.900,00	0,00	0,00	11.699.900,00	10.630.100,00	22.330.000,00	1.138.236,65	-21.191.763,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inn. Darlehen f. Investitionstätigkeit		1.614.698,17	4.200.800,00	0,00	0,00	4.200.800,00	14.493,58	4.215.293,58	2.355.198,16	-1.860.095,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)		7.056.054,55	7.499.100,00	0,00	0,00	7.499.100,00	10.615.606,42	18.114.706,42	-1.216.961,51	-19.331.667,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlungen		50.333.568,49	53.700.100,00	0,00	183.032,90	53.883.132,90	10.630.100,00	64.513.232,90	44.288.320,92	-20.224.911,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen		18.351.323,89	21.891.100,00	0,00	-84.472,46	21.806.627,54	122.424,51	21.929.052,05	19.268.651,34	-2.660.400,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 6 Gebäudewirtschaft

Erträge und Aufwendungen	-Euro-										
	2017	2018	4	5	6	7	8	9	10	11	
	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen 2018	Ermächtigungen 2017	Gesamtermächtigungen 2018	Ergebnis 2018	mehr(+) weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen	
1 ordentliche Erträge											
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	127.177,97	127.500,00	0,00	706,82	128.206,82	0,00	128.206,82	706,82	-127.500,00		
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	13.421,89	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	17.243,07	13.243,07		
6. privatrechtliche Entgelte	228.266,72	187.000,00	0,00	11.547,85	198.547,85	0,00	198.547,85	247.468,21	48.920,36		
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.563,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.269,49	5.269,49		
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	32.269,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.500,00	21.500,00		
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
11. sonstige ordentliche Erträge	24.980,90	0,00	0,00	85,71	85,71	0,00	85,71	85,71	0,00		
12. = Summe ordentliche Erträge	432.681,04	318.500,00	0,00	12.340,38	330.840,38	0,00	330.840,38	292.273,30	-38.567,08		
ordentliche Aufwendungen											
13. Personalaufwendungen	820.271,20	1.022.900,00	0,00	-57.178,11	965.721,89	0,00	965.721,89	965.721,89	0,00		
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.213.705,86	5.414.700,00	0,00	11.563,30	5.426.263,30	578.191,17	6.004.454,47	4.519.717,18	-1.484.737,29		
16. Abschreibungen	113.053,03	109.400,00	0,00	-61.406,35	47.993,65	0,00	47.993,65	47.993,65	0,00		
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.102,33	2.000,00	0,00	4.980,54	6.980,54	0,00	6.980,54	6.490,04	-490,50		
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.151.132,42	6.549.000,00	0,00	-102.040,62	6.446.959,38	578.191,17	7.025.150,55	5.539.922,76	-1.485.227,79		
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-4.718.451,38	-6.230.500,00	0,00	114.381,00	-6.116.119,00	-578.191,17	-6.694.310,17	-5.247.649,46	1.446.660,71		
22. außerordentliche Erträge	48,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78,08	78,08		
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
24. außerordentliches Ergebnis	48,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78,08	78,08		
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-4.718.402,79	-6.230.500,00	0,00	114.381,00	-6.116.119,00	-578.191,17	-6.694.310,17	-5.247.571,38	1.446.738,79		
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.556.123,12	5.996.400,00	0,00	55.378,00	6.051.778,00	0,00	6.051.778,00	4.864.125,47	-1.187.652,53		
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	482.366,52	530.000,00	0,00	-26.698,41	503.301,59	0,00	503.301,59	462.590,91	-40.710,68		

Teilhaushalt 6 Gebäudewirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis		Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen		Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/aufseplanmäßige Aufwendungen
	2017	2018			2017	2018				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	4.073.756,60	5.466.400,00	0,00	82.076,41	5.548.476,41	0,00	5.548.476,41	4.401.534,56	-1.146.941,85	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-644.646,19	-764.100,00	0,00	196.457,41	-567.642,59	-578.191,17	-1.145.833,76	-846.036,82	299.796,94	

Teilhaushalt 6 Gebäudewirtschaft

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 6 Gebäudewirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	-Euro-										
	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen 2018	Ermächtigungen 2017	Gesamtermächtigungen 2018	Ergebnis 2018	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen	
	2017	2018	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit											
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. sonstige Transferereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	16.300,74	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	17.243,07	13.243,07		
5. privatrechtliche Entgelte	211.558,38	187.000,00	0,00	0,00	187.000,00	0,00	187.000,00	229.234,84	42.234,84		
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.563,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.269,49	5.269,49		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	234.422,93	191.000,00	0,00	0,00	191.000,00	0,00	191.000,00	251.747,40	60.747,40		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit											
11. Auszahlungen für aktives Personal	820.505,21	1.022.900,00	0,00	0,00	1.022.900,00	0,00	1.022.900,00	948.911,40	-73.988,60		
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.191.510,89	5.414.700,00	0,00	15,45	5.414.715,45	688.191,21	6.102.906,66	4.547.199,64	-1.555.707,02		
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
15. Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	4.395,64	2.000,00	0,00	4.980,54	6.980,54	0,00	6.980,54	6.137,28	-843,26		
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.016.411,74	6.439.600,00	0,00	4.995,99	6.444.595,99	688.191,21	7.132.787,20	5.502.248,32	-1.630.538,88		
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-4.781.988,81	-6.248.600,00	0,00	-4.995,99	-6.253.595,99	-688.191,21	-6.941.787,20	-5.250.500,92	1.691.286,28		
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit											
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	152.672,78	142.672,78		
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	152.672,78	142.672,78		
Auszahlungen für Investitionstätigkeit											
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
26. Baumaßnahmen	67.226,14	135.000,00	0,00	10.000,00	145.000,00	348.773,86	493.773,86	263.991,45	-229.782,41		
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246,87	246,87	246,87	0,00		

Teilhaushalt 6 Gebäudewirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis		Ansätze		Veränderung durch Nachtrag		Sonstige Ermächtigungen		Ermächtigungen		Ermächtigungen		Ergebnis		mehr(+)/weniger(-)		Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen	
	2017	2018	2018	2018	4	5	6	7	8	9	10	11						
1																		
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	67.226,14	135.000,00	135.000,00	0,00	0,00	10.000,00	145.000,00	349.020,73	494.020,73	264.238,32	-229.782,41							
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-67.226,14	-135.000,00	-135.000,00	0,00	0,00	-135.000,00	-349.020,73	-484.020,73	-111.565,54	372.455,19								
33. = Finanzmittelüberschuß/fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-4.849.214,95	-6.383.600,00	-6.383.600,00	0,00	0,00	-4.995,99	-6.388.595,99	-1.037.211,94	-7.425.807,93	-5.362.066,46	2.063.741,47							
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inn. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	234.422,93	191.000,00	191.000,00	0,00	0,00	10.000,00	201.000,00	0,00	201.000,00	404.420,18	203.420,18							
Summe Einzahlungen	5.083.637,88	6.574.600,00	6.574.600,00	0,00	0,00	14.995,99	6.589.595,99	1.037.211,94	7.626.807,93	5.766.486,64	-1.860.321,29							

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:
 12 Sicherheit und Ordnung
 31 Soziale Hilfen
 57 Wirtschaft und Tourismus

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 7 Ordnung u. Brandschutz

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis		Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen		Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2017	2018				2018	2017				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
ordentliche Erträge											
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.807,46	2.600,00	0,00	0,00	26.189,06	28.789,06	28.789,06	28.739,06	0,00		
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	18.523,88	21.400,00	0,00	0,00	3.370,50	24.770,50	24.770,50	23.134,96	-1.635,54		
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	195.088,13	60.500,00	0,00	0,00	0,00	60.500,00	60.500,00	66.384,94	5.884,94		
6. privatrechtliche Entgelte	11.250,69	2.100,00	0,00	0,00	24.086,84	26.186,84	26.186,84	30.002,80	3.815,96		
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.936,90	4.400,00	0,00	0,00	0,00	4.400,00	4.400,00	4.300,00	-100,00		
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
11. sonstige ordentliche Erträge	15.661,57	20.100,00	0,00	0,00	3.579,08	23.679,08	23.679,08	26.017,95	2.338,87		
12. = Summe ordentliche Erträge	284.268,63	111.100,00	0,00	0,00	57.225,48	168.325,48	168.325,48	178.579,71	10.254,23		
ordentliche Aufwendungen											
13. Personalaufwendungen	540.856,54	574.600,00	0,00	0,00	-23.716,55	550.883,45	550.883,45	550.829,78	-53,67		
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	191.131,84	215.500,00	0,00	0,00	25.014,43	240.514,43	45.237,27	260.793,61	-24.958,09		
16. Abschreibungen	244.924,55	248.300,00	0,00	0,00	14.027,10	262.327,10	0,00	262.327,10	0,00		
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
18. Transferaufwendungen	62.399,46	45.600,00	0,00	0,00	21.539,06	67.139,06	67.139,06	62.509,06	-4.630,00		
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	103.422,59	119.600,00	0,00	0,00	5.002,37	124.602,37	0,00	116.511,82	-8.090,55		
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.142.734,98	1.203.600,00	0,00	0,00	41.866,41	1.245.466,41	45.237,27	1.252.971,37	-37.732,31		
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-858.466,35	-1.092.500,00	0,00	0,00	15.359,07	-1.077.140,93	-45.237,27	-1.074.391,66	47.986,54		
22. außerordentliche Erträge	9.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.499,00	2.499,00		
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
24. außerordentliches Ergebnis	9.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.499,00	2.499,00		
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-849.166,35	-1.092.500,00	0,00	0,00	15.359,07	-1.077.140,93	-45.237,27	-1.071.892,66	50.485,54		
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	73.446,03	20.300,00	0,00	0,00	2.410,41	22.710,41	0,00	22.679,81	-30,60		
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	250.527,03	410.800,00	0,00	0,00	-91.729,06	319.070,94	0,00	296.167,42	-22.903,52		

Teilhaushalt 7 Ordnung u. Brandschutz

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis		Veränderung durch Nachtrag		Sonstige Ermäch-tigungen		Ermäch-tigungen		Gesamt-ermäch-tigungen		Ergebnis		mehr(+)/weniger(-)		Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/aufseplanmäßige Aufwendungen	
	2017	2018	4	3	5	6	7	8	9	10	11					
1																
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-177.081,00	-390.500,00	0,00	94.139,47	-296.360,53	0,00	-296.360,53	-273.487,61	22.872,92							
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.026.247,35	-1.483.000,00	0,00	109.498,54	-1.373.501,46	-45.237,27	-1.418.738,73	-1.345.380,27	73.358,46							

Teilhaushalt 7 Ordnung u. Brandschutz

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 7 Ordnung u. Brandschutz

Einzahlungen und Auszahlungen	-Euro-											
	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen	2018	2017	Ermäch-tigungen	Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2017	2018	4	5	6	7	8	9	10	11		
1												
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit												
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.807,46	2.600,00	0,00	26.189,06	28.789,06	0,00	28.789,06	28.739,06	0,00	-50,00		
3. sonstige Transferereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	195.497,14	60.500,00	0,00	0,00	60.500,00	0,00	60.500,00	64.999,47	0,00	4.499,47		
5. privatrechtliche Entgelte	11.150,69	2.100,00	0,00	24.236,21	26.336,21	0,00	26.336,21	29.902,80	0,00	3.566,59		
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	15.936,90	4.400,00	0,00	0,00	4.400,00	0,00	4.400,00	4.300,00	0,00	-100,00		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	11.638,45	11.100,00	0,00	0,00	11.100,00	0,00	11.100,00	15.735,00	0,00	4.635,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	262.030,64	80.700,00	0,00	50.425,27	131.125,27	0,00	131.125,27	143.676,33	0,00	12.551,06		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit												
11. Auszahlungen für aktives Personal	509.924,05	551.300,00	0,00	8.140,65	559.440,65	0,00	559.440,65	521.619,94	0,00	-37.820,71		
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	201.186,98	215.500,00	0,00	16.242,28	231.742,28	0,00	231.742,28	251.815,29	0,00	-34.073,01		
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
15. Transferauszahlungen	62.294,21	45.600,00	0,00	23.139,06	68.739,06	0,00	68.739,06	64.259,06	0,00	-4.630,00		
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	100.384,14	119.600,00	0,00	15.540,01	135.140,01	0,00	135.140,01	109.098,01	0,00	-49.095,89		
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	873.789,38	932.000,00	0,00	63.062,00	995.062,00	0,00	995.062,00	946.792,30	0,00	-125.560,12		
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-611.758,74	-851.300,00	0,00	-12.636,73	-863.936,73	-77.290,42	-941.227,15	-803.115,97	138.111,18			
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit												
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	66.927,00	62.000,00	0,00	0,00	62.000,00	0,00	62.000,00	68.963,28	0,00	6.963,28		
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
21. Veräußerung von Sachvermögen	9.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.499,00	0,00	2.499,00		
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	76.227,00	62.000,00	0,00	0,00	62.000,00	0,00	62.000,00	71.462,28	0,00	9.462,28		
Auszahlungen für Investitionstätigkeit												
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
26. Baumaßnahmen	5.815,02	20.600,00	0,00	54,08	20.654,08	187.614,47	208.268,55	18.776,74	0,00	-189.491,81		
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	333.202,87	797.500,00	0,00	-4.054,08	793.445,92	201.987,68	995.433,60	66.305,68	0,00	-929.127,92		

Teilhaushalt 7 Ordnung u. Brandschutz

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis		Ansätze		Veränderung durch Nachtrag		Sonstige Ermächtigungen		Ermächtigungen		Ermächtigungen		Gesamtermächtigungen		Ergebnis		mehr(+)/weniger(-)		Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen	
	2017	2018	2018	2018	4	5	6	7	8	9	10	11	2017	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018
1																				
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	339.017,89	818.100,00	818.100,00	0,00	0,00	-4.000,00	814.100,00	389.602,15	1.203.702,15	85.082,42	-1.118.619,73									
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-262.790,89	-756.100,00	-756.100,00	0,00	4.000,00	-752.100,00	-389.602,15	-13.620,14	-1.141.702,15	-13.620,14	1.128.082,01									
33. = Finanzmittelüberschuß/fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-874.549,63	-1.607.400,00	-1.607.400,00	0,00	-8.636,73	-1.616.036,73	-466.892,57	-2.082.929,30	-816.736,11	1.266.193,19										
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inn. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Summe Einzahlungen	338.257,64	142.700,00	142.700,00	0,00	50.425,27	193.125,27	193.125,27	0,00	193.125,27	215.138,61	22.013,34									
Summe Auszahlungen	1.212.807,27	1.750.100,00	1.750.100,00	0,00	59.062,00	1.809.162,00	466.892,57	1.031.874,72	2.276.054,57	-1.244.179,85										

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 51 Räumliche Planung und Entwicklung
- 52 Bauen und Wohnen
- 53 Ver- und Entsorgung
- 55 Natur- und Landschaftsbau
- 56 Umweltschutz

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 8 Stadtplanung, Bauordnung, Umwelt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis		Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen		Gesamt-ermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2017	2018				2018	2017				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
ordentliche Erträge											
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	68.283,96	49.200,00	0,00	0,00	450,00	49.650,00	49.650,00	17.131,44	-32.518,56		
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.524,39	1.524,39		
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	292.033,27	199.700,00	0,00	0,00	115.066,50	314.766,50	314.766,50	378.607,64	63.841,14		
6. privatrechtliche Entgelte	12.458,08	200,00	0,00	0,00	9.601,23	9.801,23	9.801,23	9.611,23	-190,00		
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.420,00	26.100,00	0,00	0,00	0,00	26.100,00	26.100,00	28.097,77	1.997,77		
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	18.683,62	18.600,00	0,00	0,00	0,00	18.600,00	18.600,00	19.027,14	427,14		
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
11. sonstige ordentliche Erträge	18.912,66	1.500,00	0,00	0,00	461,89	1.961,89	1.961,89	1.298,30	-663,59		
12. = Summe ordentliche Erträge	436.795,82	295.300,00	0,00	0,00	125.579,62	420.879,62	420.879,62	455.297,91	34.418,29		
ordentliche Aufwendungen											
13. Personalaufwendungen	1.162.440,75	1.295.000,00	0,00	0,00	12.376,42	1.307.376,42	1.307.376,42	1.148.594,13	-158.782,29		
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	237.497,22	237.300,00	0,00	0,00	162.495,83	399.795,83	26.395,31	314.954,69	-111.236,45		
16. Abschreibungen	3.373,03	3.500,00	0,00	0,00	-659,55	2.840,45	0,00	2.840,45	0,00		
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
18. Transferaufwendungen	61.258,43	65.800,00	0,00	0,00	-4.530,77	61.269,23	61.269,23	61.269,23	0,00		
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.255,72	8.800,00	0,00	0,00	1.563,27	10.363,27	10.363,27	9.578,87	-784,40		
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.477.825,15	1.610.400,00	0,00	0,00	171.245,20	1.781.645,20	26.395,31	1.537.237,37	-270.803,14		
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-1.041.029,33	-1.315.100,00	0,00	0,00	-45.665,58	-1.360.765,58	-26.395,31	-1.081.939,46	305.221,43		
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-1.041.029,33	-1.315.100,00	0,00	0,00	-45.665,58	-1.360.765,58	-26.395,31	-1.081.939,46	305.221,43		

Teilhaushalt 8 Stadtplanung, Bauordnung, Umwelt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen	Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/aufseplanmäßige Aufwendungen
	2017	2018	4	5	6	2017	2018	2018		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	128.245,50	161.000,00	0,00	21.166,73	182.166,73	0,00	182.166,73	142.706,51	-39.460,22	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-128.245,50	-161.000,00	0,00	-21.166,73	-182.166,73	0,00	-182.166,73	-142.706,51	39.460,22	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.169.274,83	-1.476.100,00	0,00	-66.832,31	-1.542.932,31	-26.395,31	-1.569.327,62	-1.224.645,97	344.681,65	

Teilhaushalt 8 Stadtplanung, Bauordnung, Umwelt

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 8 Stadtplanung, Bauordnung, Umwelt

Einzahlungen und Auszahlungen	-Euro-										
	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen 2018	Ermächtigungen 2017	Gesamtermächtigungen 2018	Ergebnis 2018	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen	
	2017	2018	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit											
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	68.283,96	49.200,00	0,00	450,00	49.650,00	0,00	49.650,00	17.131,44	-32.518,56		
3. sonstige Transferereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	267.767,59	199.700,00	0,00	118.256,50	317.956,50	0,00	317.956,50	385.683,46	67.726,96		
5. privatrechtliche Entgelte	12.886,32	200,00	0,00	9.603,40	9.803,40	0,00	9.803,40	9.613,40	-190,00		
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	26.420,00	26.100,00	0,00	0,00	26.100,00	0,00	26.100,00	28.097,77	1.997,77		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	18.545,42	18.600,00	0,00	0,00	18.600,00	0,00	18.600,00	18.674,88	74,88		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.595,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	397.498,29	295.300,00	0,00	128.309,90	423.609,90	0,00	423.609,90	459.200,95	35.591,05		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit											
11. Auszahlungen für aktives Personal	1.158.834,58	1.295.000,00	0,00	-129.416,23	1.165.583,77	0,00	1.165.583,77	1.137.809,04	-27.774,73		
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	227.068,72	237.300,00	0,00	163.144,37	400.444,37	39.065,33	439.509,70	269.213,43	-170.296,27		
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
15. Transferauszahlungen	61.258,43	65.800,00	0,00	-4.530,77	61.269,23	0,00	61.269,23	61.269,23	0,00		
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	12.477,74	8.800,00	0,00	3.044,00	11.844,00	0,00	11.844,00	10.571,07	-1.272,93		
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.459.639,47	1.606.900,00	0,00	32.241,37	1.639.141,37	39.065,33	1.678.206,70	1.478.862,77	-199.343,93		
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-1.062.141,18	-1.311.600,00	0,00	96.068,53	-1.215.531,47	-39.065,33	-1.254.596,80	-1.019.661,82	234.934,98		
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit											
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
23. Sonstige Investitionstätigkeit	14.657,18	15.200,00	0,00	0,00	15.200,00	0,00	15.200,00	15.217,96	17,96		
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.657,18	15.200,00	0,00	0,00	15.200,00	0,00	15.200,00	15.217,96	17,96		
Auszahlungen für Investitionstätigkeit											
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilhaushalt 8 Stadtplanung, Bauordnung, Umwelt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis		Ansätze		Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen		Ermächtigungen		Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2017	2018	2018	2018		2018	2017	2018	2018			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	14.657,18	15.200,00	0,00	0,00	15.200,00	0,00	15.200,00	15.217,96	17,96			
33. = Finanzmittelüberschuß/fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-1.047.484,00	-1.296.400,00	0,00	96.068,53	-1.200.337,47	-39.065,33	-1.239.396,80	-1.004.443,86	234.952,94			
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inn. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Summe Einzahlungen	412.155,47	310.500,00	0,00	128.309,90	438.809,90	0,00	438.809,90	474.418,91	35.609,01			
Summe Auszahlungen	1.459.639,47	1.606.900,00	0,00	32.241,37	1.639.141,37	39.065,33	1.678.206,70	1.478.862,77	-199.343,93			

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 12 Sicherheit und Ordnung
- 53 Ver- und Entsorgung
- 54 Verkehrsflächen u. -anlagen: ÖPNV
- 55 Natur- und Landschaftsbau
- 57 Wirtschaft und Tourismus

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 9 Tiefbau, Straßen, Verkehr, Grünflächen

	-Euro-										Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen
	2017	2018	3	4	5	6	7	2018	2018	2018	
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermäch- tigungen	Ermäch- tigungen	2018	2017	Gesamt- ermäch- tigungen	Ergebnis	mehr(+)/ weniger(-)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
ordentliche Erträge											
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.743,87	10.000,00	0,00	200,00	10.200,00	0,00	10.200,00	15.924,37	5.724,37		
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.117.931,32	1.165.500,00	0,00	123.671,03	1.289.171,03	0,00	1.289.171,03	1.338.134,81	48.963,78		
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	5.409.562,59	5.236.800,00	0,00	18.381,71	5.255.181,71	0,00	5.255.181,71	5.418.670,72	163.489,01		
6. privatrechtliche Entgelte	175.474,14	163.300,00	0,00	47.598,13	210.898,13	0,00	210.898,13	213.500,51	2.602,38		
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.638,05	25.500,00	0,00	174,80	25.674,80	0,00	25.674,80	24.262,20	-1.412,60		
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	263.471,25	268.900,00	0,00	0,00	268.900,00	0,00	268.900,00	216.638,73	-52.261,27		
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
11. sonstige ordentliche Erträge	191.705,98	176.200,00	0,00	3.873,81	180.073,81	0,00	180.073,81	171.631,92	-8.441,89		
12. = Summe ordentliche Erträge	7.192.517,20	7.046.200,00	0,00	193.899,48	7.240.099,48	0,00	7.240.099,48	7.398.763,26	158.663,78		
ordentliche Aufwendungen											
13. Personalaufwendungen	4.371.462,18	4.595.400,00	0,00	81.731,80	4.677.131,80	0,00	4.677.131,80	4.627.320,23	-49.811,57		
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.754.916,68	3.256.100,00	0,00	87.243,02	3.343.343,02	213.614,89	3.556.957,91	3.211.158,69	-345.799,22		
16. Abschreibungen	2.935.245,02	2.851.900,00	0,00	160.782,28	3.012.682,28	0,00	3.012.682,28	3.012.934,80	252,52		
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
18. Transferaufwendungen	2.474,80	3.800,00	0,00	174,80	3.974,80	0,00	3.974,80	2.474,80	-1.500,00		
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	395.572,53	96.200,00	0,00	-13.718,69	82.481,31	0,00	82.481,31	28.031,67	-54.449,64		
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	10.459.671,21	10.803.400,00	0,00	316.213,21	11.119.613,21	213.614,89	11.333.228,10	10.881.920,19	-451.307,91		
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-3.267.154,01	-3.757.200,00	0,00	-122.313,73	-3.879.513,73	-213.614,89	-4.093.128,62	-3.483.156,93	609.971,69		
22. außerordentliche Erträge	26.687,91	0,00	0,00	9.929,92	9.929,92	0,00	9.929,92	35.923,48	25.993,56		
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	9.929,92	9.929,92	0,00	9.929,92	9.929,92	0,00		
24. außerordentliches Ergebnis	26.687,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.993,56	25.993,56		
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-3.240.466,10	-3.757.200,00	0,00	-122.313,73	-3.879.513,73	-213.614,89	-4.093.128,62	-3.457.163,37	635.965,25		

Teilhaushalt 9 Tiefbau, Straßen, Verkehr, Grünflächen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis		Ansätze		Veränderung durch Nachtrag		Sonstige Ermäch-tigungen		Ermäch-tigungen		Gesamt-ermäch-tigungen		Ergebnis		mehr(+)/weniger(-)		Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/aufseplanmäßige Aufwendungen	
	2017	2018	2018	2018	4	5	6	7	8	9	10	11						
1																		
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.663.825,37	3.516.000,00	0,00	378.426,80	3.894.426,80	0,00	3.894.426,80	0,00	3.884.539,19	-9.887,61								
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.019.065,79	4.116.600,00	0,00	381.813,95	4.498.413,95	0,00	4.498.413,95	0,00	4.319.644,54	-178.769,41								
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-355.240,42	-600.600,00	0,00	-3.387,15	-603.987,15	0,00	-603.987,15	0,00	-435.105,35	168.881,80								
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.595.706,52	-4.357.800,00	0,00	-125.700,88	-4.483.500,88	0,00	-4.483.500,88	-213.614,89	-3.892.268,72	804.847,05								

Teilhaushalt 9 Tiefbau, Straßen, Verkehr, Grünflächen

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 9 Tiefbau, Straßen, Verkehr, Grünflächen

Einzahlungen und Auszahlungen	Euro-									
	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen 2018	Ermächtigungen 2017	Gesamtermächtigungen 2018	Ergebnis 2018	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über/außerplanmäßige Auszahlungen
	2017	2018	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.672,99	10.000,00	0,00	200,00	10.200,00	0,00	10.200,00	15.844,37	5.644,37	
3. sonstige Transferereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	5.712.209,63	5.236.800,00	0,00	18.603,52	5.255.403,52	0,00	5.255.403,52	5.282.274,53	26.871,01	
5. privatrechtliche Entgelte	171.047,89	163.300,00	0,00	47.598,13	210.898,13	0,00	210.898,13	221.137,95	10.239,82	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12.083,81	25.500,00	0,00	174,80	25.674,80	0,00	25.674,80	29.359,63	3.684,83	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	150.678,45	176.200,00	0,00	0,00	176.200,00	0,00	176.200,00	152.965,26	-23.234,74	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.063.692,77	5.611.800,00	0,00	66.576,45	5.678.376,45	0,00	5.678.376,45	5.701.581,74	23.205,29	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
11. Auszahlungen für aktives Personal	4.357.245,28	4.595.400,00	0,00	177.811,27	4.773.211,27	0,00	4.773.211,27	4.593.293,13	-179.918,14	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.743.774,30	3.256.100,00	0,00	142.051,01	3.398.151,01	253.240,65	3.651.391,66	3.222.415,56	-428.976,10	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Transferauszahlungen	2.805,90	3.800,00	0,00	174,80	3.974,80	0,00	3.974,80	2.474,80	-1.500,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	33.378,48	96.200,00	0,00	-62.774,17	33.425,83	0,00	33.425,83	28.477,10	-4.948,73	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.137.203,96	7.951.500,00	0,00	257.262,91	8.208.762,91	253.240,65	8.462.003,56	7.846.660,59	-615.342,97	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-1.073.511,19	-2.339.700,00	0,00	-190.686,46	-2.530.386,46	-253.240,65	-2.783.627,11	-2.145.078,85	638.548,26	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit										
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	219.202,21	237.300,00	0,00	3.478,86	240.778,86	0,00	240.778,86	164.151,52	-76.627,34	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	1.625.505,38	1.677.100,00	0,00	0,00	1.677.100,00	0,00	1.677.100,00	1.525.449,81	-151.650,19	
21. Veräußerung von Sachvermögen	26.217,87	0,00	0,00	3.580,00	3.580,00	0,00	3.580,00	36.219,43	32.639,43	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	7.430,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.834,24	6.834,24	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.878.356,26	1.914.400,00	0,00	7.058,86	1.921.458,86	0,00	1.921.458,86	1.732.655,00	-188.803,86	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	85.638,37	130.000,00	0,00	-10.258,68	119.741,32	5.158,01	124.899,33	14.430,14	-110.469,19	
26. Baumaßnahmen	2.754.929,02	2.944.000,00	0,00	-34.170,65	2.909.829,35	1.885.245,42	4.795.074,77	2.080.209,76	-2.714.865,01	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	509.320,06	333.100,00	0,00	38.488,19	371.588,19	138.787,79	510.375,98	355.912,10	-154.463,88	

Teilhaushalt 9 Tiefbau, Straßen, Verkehr, Grünflächen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis		Ansätze		Veränderung durch Nachtrag		Sonstige Ermäch-tigungen		Ermäch-tigungen		Gesamt-ermäch-tigungen		Ergebnis		mehr(+)/weniger(-)		Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/aufseplanmäßige Auszahlungen	
	2017	2018	2018	2018	4	5	6	7	8	9	10	11						
1																		
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	462,26	-37,74	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.349.887,45	3.407.600,00	3.407.600,00	0,00	0,00	0,00	3.401.658,86	2.029.191,22	5.430.850,08	2.451.014,26	-2.979.835,82							
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.471.531,19	-1.493.200,00	-1.493.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.480.200,00	-2.029.191,22	-3.509.391,22	-718.359,26	2.791.031,96							
33. = Finanzmittelüberschuß/fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-2.545.042,38	-3.832.900,00	-3.832.900,00	0,00	-177.686,46	0,00	-4.010.586,46	-2.282.431,87	-6.293.018,33	-2.863.438,11	3.429.580,22							
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inn. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	7.942.049,03	7.526.200,00	7.526.200,00	0,00	73.635,31	0,00	7.599.835,31	0,00	7.599.835,31	7.434.236,74	-165.598,57							
Summe Einzahlungen	10.487.091,41	11.359.100,00	11.359.100,00	0,00	251.321,77	11.610.421,77	2.282.431,87	13.892.853,64	10.297.674,85	-3.595.178,79								

Vollständigkeitserklärung

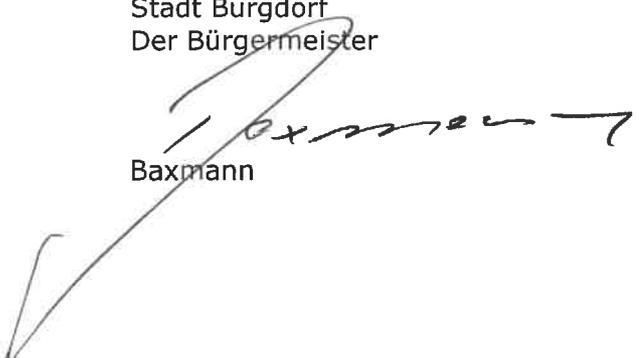
Nach § 129 Abs. 1 Satz 2 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) stelle ich gegenüber dem Rechnungsprüfungsamt die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses zum 31.12.2018 fest.

Es wird bestätigt,

- dass alle für den Jahresabschluss notwendigen Aufklärungen, Nachweise und Unterlagen vollständig und den gesetzlichen Normen entsprechend dem Rechnungsprüfungsamt übergeben wurden,
- dass alle Finanzvorfälle richtig und vollständig ausgewiesen sind und die Führung der Geschäfte und der Jahresabschluss nach bestem Wissen und Gewissen aufgestellt wurden,
- dass im Jahresabschluss alle zu bilanzierenden Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Forderungen und Verbindlichkeiten und die Rechnungsabgrenzung enthalten sind und darüber hinaus alle Aufwendungen, Erträge und Auszahlungen und Einzahlungen im Jahresabschluss erfasst wurden,
- dass der gesetzlich vorgeschriebene Anhang und Rechenschaftsbericht alle für eine umfassende Beurteilung der Vermögens- und Finanzlage der Stadt Burgdorf erforderlichen Angaben enthalten und diese den gesetzlich vorgeschriebenen Regelungen entsprechen.

Burgdorf, den 27. März 2019

Stadt Burgdorf
Der Bürgermeister


Baxmann

