STADT BURGDORF

Jahresabschluss

zum 31.12.2019

Finanz- und Steuerabteilung

Inhaltsübersicht **Seite**

I. Vorbemerkungen 5
II. Ergebnisrechnung 7
III. Finanzrechnung 11
IV. Schlussbilanz zum 31.12.2019 15
V. Anhang zum Jahresabschluss 19

Erläuterungen zur Schlussbilanz 21
Aktiva 21
Immaterielle Vermögensgegenstände 21
Sachvermögen 22
Finanzvermögen 25
Liquide Mittel 27
Aktive Rechnungsabgrenzung 27
Passiva 28
Nettoposition 28
Schulden 31
Rückstellungen 33
Passive Rechnungsabgrenzung 34

Erläuterungen zum Ergebnishaushalt 35
Ordentliche Erträge 35
Ordentliche Aufwendungen 39
Außerordentliche Erträge 42
Außerordentliche Aufwendungen 42

Erläuterungen zum Finanzhaushalt 43
Laufende Verwaltungstätigkeit 43
Investive Einzahlungen 44
Investive Auszahlungen 45
Finanzierungstätigkeit 46

VI. Rechenschaftsbericht 47
Ausgangslage 49

Ergebnisrechnung 49
Ordentliches Ergebnis 50
Außerordentliches Ergebnis 50
Erträge ordentlicher Haushalt 51
Realsteuern 52
Zuwendungen und allgemeine Umlagen 54
Gebühren und ähnliche Entgelte 55
Aufwendungen ordentlicher Haushalt 56
Aufwendungen für aktives Personal 56
Aufwendungen für Versorgung 57
Sach- und Dienstleistungsaufwand 57
Abschreibungen 58
Transferaufwendungen 58
Sonstige ordentliche Aufwendungen 59
Außerordentliche Erträge 60
Außerordentliche Aufwendungen 60

Finanzrechnung 61

Ein- / Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 62
Einzahlungen für Investitionstätigkeit 63
Auszahlungen für Investitionstätigkeit 64
Haushaltsreste – Auszahlungen für Investitionen *65*
Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit 67
Schuldenstand *67*

Vermögens- und Schuldenlage (Bilanz) 68
Vermögenstruktur der Bilanz (Aktiva) 69
Immaterielles Vermögen *69*
Sachvermögen *69*
Finanzvermögen *70*
Liquide Mittel *71*
Kapitalstruktur / Finanzierung der Bilanz (Passiva) 71

Vermögens- und Kapitalstruktur in Kennzahlen 73

Ausblick auf zukünftige Entwicklungen 82

Kenntnisnahme von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres 2019 84

VII. Anlagen zum Anhang 89

Anlagenübersicht 91
Schuldenübersicht 93
Rückstellungsübersicht 94
Forderungsübersicht 95
Übersicht der Übertragung von Haushaltsmitteln 96

VIII. Teilhaushalte 103

Teilhaushalt 1 105
Teilhaushalt 2 107
Teilhaushalt 3 109
Teilhaushalt 4 111
Teilhaushalt 5 113
Teilhaushalt 6 115
Teilhaushalt 7 117
Teilhaushalt 8 119
Teilhaushalt 9 121

Vollständigkeitserklärung 123

Vorbemerkungen

Der vorliegende Jahresabschluss der Stadt Burgdorf zum Stichtag 31.12.2019 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 31.12.2019.

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

	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	**Ansätze des Haushaltsjahres 2019**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[4]
		-Euro-						
1		2	3	4	5	6	7	8
	ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	31.036.725,77	31.982.000,00	0,00	32.933.643,24	951.643,24	0,00	
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.668.932,84	19.987.800,00	0,00	21.542.411,08	1.554.611,08	0,00	
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	2.002.386,27	1.789.300,00	0,00	1.923.366,97	134.066,97	0,00	
4.	sonstige Transfererträge	1.174.624,03	900.200,00	0,00	1.288.076,45	387.876,45	0,00	
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	8.649.890,04	7.508.400,00	0,00	7.418.196,38	-90.203,62	0,00	
6.	privatrechtliche Entgelte	889.525,85	686.800,00	0,00	821.134,00	134.334,00	0,00	
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.402.093,40	3.251.200,00	0,00	2.402.889,92	-848.310,08	0,00	
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	113.512,08	79.900,00	0,00	192.429,62	112.529,62	0,00	
9.	aktivierte Eigenleistungen	238.138,73	285.000,00	0,00	157.848,84	-127.151,16	0,00	
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.	sonstige ordentliche Erträge	2.126.353,66	1.580.000,00	0,00	1.935.261,63	355.261,63	0,00	
12.	**= Summe ordentliche Erträge**	**67.302.182,67**	**68.050.600,00**	**0,00**	**70.615.258,13**	**2.564.658,13**	**0,00**	
	ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	23.567.178,21	27.033.600,00	0,00	26.245.815,87	-787.784,13	0,00	
14.	Versorgungsaufwendungen	763,68	900,00	0,00	783,08	-116,92	0,00	
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.624.675,69	14.305.400,00	0,00	11.915.027,39	-2.390.372,61	573.296,14	
16.	Abschreibungen	5.614.696,28	5.256.000,00	0,00	5.781.119,85	525.119,85	0,00	
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	828.522,89	1.263.100,00	0,00	681.276,80	-581.823,20	0,00	
18.	Transferaufwendungen	24.928.450,02	26.114.200,00	0,00	26.224.732,16	110.532,16	114.512,86	
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.707.794,91	2.352.900,00	0,00	2.091.700,13	-261.199,87	15.194,47	
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**67.272.081,68**	**76.326.100,00**	**0,00**	**72.940.455,28**	**-3.385.644,72**	**703.003,47**	
21.	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)**	**30.100,99**	**-8.275.500,00**	**0,00**	**-2.325.197,15**	**5.950.302,85**	**-703.003,47**	
22.	außerordentliche Erträge	1.968.598,76	1.702.000,00	0,00	796.720,65	-905.279,35	0,00	
23.	außerordentliche Aufwendungen	9.929,92	0,00	0,00	44.956,53	44.956,53	0,00	
24.	**außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)**	**1.958.668,84**	**1.702.000,00**	**0,00**	**751.764,12**	**-950.235,88**	**0,00**	
	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**1.988.769,83**	**-6.573.500,00**	**0,00**	**-1.573.433,03**	**5.000.066,97**	**-703.003,47**	

III.

Finanzrechnung

Finanzrechnung

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	**Ansätze des Haushaltsjahres 2019**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[5]
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	31.013.155,60	31.982.000,00	0,00	32.788.050,46	806.050,46		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.744.248,16	19.987.800,00	0,00	21.062.278,47	1.074.478,47		
3. sonstige Transfereinzahlungen	840.902,73	620.200,00	0,00	960.114,26	339.914,26		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	8.894.452,32	7.508.400,00	0,00	7.327.473,09	-180.926,91		
5. privatrechtliche Entgelte	881.036,22	686.800,00	0,00	846.522,51	159.722,51		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.258.461,07	3.251.200,00	0,00	2.493.374,67	-757.825,33		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	83.251,03	76.900,00	0,00	187.916,68	111.016,68		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.523.658,19	1.462.500,00	0,00	1.752.338,56	289.838,56		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**64.239.165,32**	**65.575.800,00**	**0,00**	**67.418.068,70**	**1.842.268,70**		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	22.408.589,07	26.154.700,00	0,00	24.101.777,66	-2.052.922,34	0,00	
12. Versorgungsauszahlungen	763,68	900,00	0,00	783,08	-116,92	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	10.615.039,38	14.305.400,00	0,00	11.871.824,03	-2.433.575,97	800.305,97	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	829.301,62	1.263.100,00	0,00	701.341,53	-561.758,47	0,00	
15. Transferauszahlungen	24.767.289,09	26.114.200,00	0,00	26.121.280,75	7.080,75	113.849,35	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.722.371,97	2.352.900,00	0,00	2.119.821,54	-233.078,46	72.312,00	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**60.343.354,81**	**70.191.200,00**	**0,00**	**64.916.828,59**	**-5.274.371,41**	**986.467,32**	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**3.895.810,51**	**-4.615.400,00**	**0,00**	**2.501.240,11**	**7.116.640,11**	**-986.467,32**	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	645.242,59	1.084.400,00	0,00	1.184.189,01	99.789,01	0,00	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	1.971.292,85	1.291.800,00	0,00	952.251,02	-339.548,98	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	3.079.338,24	2.907.000,00	0,00	1.368.803,01	-1.538.196,99	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	11.700,00	0,00	0,00	11.700,00	11.700,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	24.552,20	17.700,00	0,00	27.289,27	9.589,27	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**5.732.125,88**	**5.300.900,00**	**0,00**	**3.544.232,31**	**-1.756.667,69**	**0,00**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.929.704,60	4.588.200,00	0,00	3.433.397,54	-1.154.802,46	1.981.012,51	
26. Baumaßnahmen	4.915.727,19	14.221.300,00	0,00	8.093.685,75	-6.127.614,25	10.124.903,83	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.184.683,31	2.144.300,00	0,00	2.060.129,94	-84.170,06	1.376.810,87	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	637.500,00	0,00	624.863,42	-12.636,58	0,00	
29. Aktivierbare Zuwendungen	23.925,48	107.000,00	0,00	6.551,98	-100.448,02	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**8.054.040,58**	**21.698.300,00**	**0,00**	**14.218.628,63**	**-7.479.671,37**	**13.482.727,21**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-2.321.914,70**	**-16.397.400,00**	**0,00**	**-10.674.396,32**	**5.723.003,68**	**-13.482.727,21**	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**1.573.895,81**	**-21.012.800,00**	**0,00**	**-8.173.156,21**	**12.839.643,79**	**-14.469.194,53**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	**Ansätze des Haushaltsjahres 2019**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[5]
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.138.236,65	21.500.300,00	0,00	14.102.887,74	-7.397.412,26	8.976.300,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	2.355.198,16	6.829.400,00	0,00	6.409.276,22	-420.123,78	14.993,30	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	**-1.216.961,51**	**14.670.900,00**	**0,00**	**7.693.611,52**	**-6.977.288,48**	**8.961.306,70**	
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**356.934,30**	**-6.341.900,00**	**0,00**	**-479.544,69**	**5.862.355,31**	**-5.507.887,83**	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	13.374.736,89	0,00	0,00	27.781.445,44	27.781.445,44		
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	13.539.357,07	0,00	0,00	27.673.381,03	27.673.381,03		
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	**-164.620,18**	**0,00**	**0,00**	**108.064,41**	**108.064,41**		
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	**10.614.345,78**	**0,00**	**0,00**	**10.806.659,90**	**10.806.659,90**	**0,00**	
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)	**10.806.659,90**	**-6.341.900,00**	**0,00**	**10.435.179,62**	**16.777.079,62**	**-5.507.887,83**	

IV.

Schlussbilanz zum Stichtag 31.12.2019

Aktivseite		31.12.2018	31.12.2019
		Euro	*Euro*
1	**Immaterielles Vermögen**	**625.282,49**	**585.320,65**
	1.1 Konzessionen	0,00	0,00
	1.2 Lizenzen	104.984,84	132.890,56
	1.3. Ähnliche Rechte	0,00	0,00
	1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse	520.297,65	452.430,09
	1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
	1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2	**Sachvermögen**	**238.683.156,06**	**246.828.251,64**
	2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	40.508.288,64	44.113.157,81
	2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	69.465.756,69	73.316.706,59
	2.3 Infrastrukturvermögen	117.910.756,78	117.390.102,45
	2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00
	2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	246.866,78	244.782,27
	2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	2.517.823,83	2.790.400,38
	2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.684.454,03	4.245.375,47
	2.8 Vorräte	0,00	0,00
	2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.349.209,31	4.727.726,67
3	**Finanzvermögen**	**5.424.592,40**	**5.920.995,00**
	3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	3.111.064,53	3.628.098,44
	3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
	3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
	3.4 Ausleihungen	447.779,80	429.492,31
	3.5 Wertpapiere	88.292,50	88.645,90
	3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	769.164,29	721.702,66
	3.7 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	529.643,16
	3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	611.904,12	235.851,29
	3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	396.387,16	287.561,24
4	**Liquide Mittel**	**10.806.659,90**	**10.435.179,62**
5	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**180.666,10**	**267.124,06**
Bilanzsumme		**255.720.356,95**	**264.036.870,97**

Passivseite	31.12.2018	31.12.2019
	Euro	*Euro*
1 Nettoposition	**195.102.295,06**	**193.641.277,77**
1.1 Basis-Reinvermögen	155.424.014,96	157.505.072,51
1.1.1 Reinvermögen	*155.424.014,96*	*157.505.072,51*
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss	*0,00*	*0,00*
1.2 Rücklagen	67.837,91	1.713.546,74
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses	*0,00*	*0,00*
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des a. o. Ergebnisses	*67.837,91*	*1.713.546,74*
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	*0,00*	*0,00*
1.2.4 Sonstige Rücklagen	*0,00*	*0,00*
1.3 Jahresergebnis	1.988.769,83	-1.573.433,03
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	*0,00*	*0,00*
1.3.2 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	*1.988.769,83*	*-1.573.433,03*
Mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen (741.404,42 €)		
1.4 Sonderposten	37.621.672,36	35.996.091,55
1.4.1 Investitionszuweisungen und –zuschüsse	*20.380.456,15*	*20.520.781,91*
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	*16.338.205,74*	*14.006.341,94*
1.4.3 Gebührenausgleich	*517.866,26*	*682.502,35*
1.4.4 Bewertungsausgleich	*0,00*	*0,00*
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	*69.952,64*	*494.905,69*
1.4.6 Sonstige Sonderposten	*315.191,57*	*291.559,66*
2 Schulden	**39.593.533,35**	**47.398.653,05**
2.1 Geldschulden	37.838.872,52	45.532.484,04
2.1.1 Anleihen	*0,00*	*0,00*
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	*37.838.872,52*	*45.532.484,04*
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	1.543.218,03	1.554.666,02
2.4 Transferverbindlichkeiten	183.668,27	260.412,67
2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten	*0,00*	*0,00*
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuschüssen für laufende Zwecke	*0,00*	*40.885,23*
2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	*0,00*	*0,00*
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	*183.632,27*	*219.527,44*
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	*36,00*	*0,00*
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	27.774,53	51.090,32
2.5.1 Durchlaufende Posten	*24.760,78*	*51.090,32*
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	*24.760,78*	*51.090,32*
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	*3.013,75*	*0,00*
3 Rückstellungen	**20.664.063,84**	**22.619.454,97**
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	19.251.426,00	21.211.941,00
3.1.1 Pensionsrückstellungen	*16.711.308,00*	*18.381.232,00*
3.1.2 Beihilferückstellungen	*2.540.118,00*	*2.830.709,00*
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	1.412.637,84	1.407.513,97
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	0,00	0,00
4 Passive Rechnungsabgrenzung	**360.464,70**	**377.485,18**
Bilanzsumme	**255.720.356,95**	**264.036.870,97**

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	1.057.023,62 €
- für Investitionstätigkeit	17.897.969,77 €
- für Finanzierungstätigkeit	15.510,29 €

Die erforderlichen Haushaltsreste im Ergebnishaushalt (741.404,42 €) 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 2019 wurden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 3.358.000 € festgesetzt.

Es wurde hiervon keine Verpflichtungsermächtigung in Anspruch genommen.

Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

- *Fehlanzeige –*

Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge

Die gestundeten Ansprüche belaufen sich zum 31.12.2019 bei der Stadt Burgdorf auf einen Betrag in Höhe von 195.043,43 €.

Gebildete Haushaltseinnahmereste:

Haushaltseinnahmereste wurden in Höhe von 16.373.700,00 € gebildet.

V. Anhang zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss 2019 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 2018 ergebende Schlussbilanz zum 31.12.2018.

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 2019 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 2019 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 Anlagengegenstände 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		31.12.2018	31.12.2019	Differenz
1	Immaterielles Vermögen	625.282,49 €	585.320,65 €	-39.961,84 €
2	Sachvermögen	238.683.156,06 €	246.828.251,64 €	+8.145.095,58 €
3	Finanzvermögen	5.424.592,40 €	5.920.995,00 €	+496.402,60 €
4	Liquide Mittel	10.806.659,90 €	10.435.179,62 €	-371.480,28 €
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	180.666,10 €	267.124,06 €	+86.457,96 €
		255.720,356,95 €	**264.036.870,97 €**	**+8.316.514,02 €**

Aktiva – Vorjahre *(Angaben in T€)*

	Bezeichnung	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
	Aktiva							
1.	Immaterielles Vermögen	736	939	1.010	923	836	781	708
2.	Sachvermögen	212.387	213.525	214.254	220.326	221.999	230.738	236.387
3.	Finanzvermögen	3.409	3.374	3.928	3.697	5.020	5.142	5.674
4.	Liquide Mittel	619	1.025	0	3.400	4.717	5.463	10.614
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	718	406	725	475	577	308	322
Summe		**217.868**	**219.269**	**219.917**	**228.822**	**233.149**	**242.431**	**253.705**

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		31.12.2018	31.12.2019	Differenz
1.2	Lizenzen	104.984,84 €	132.890,56 €	+27.905,72 €
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und - zuschüsse	520.297,65 €	452.430,09 €	-67.867,56 €
		625.282,49 €	**585.320,65 €**	**-39.961,84 €**

1.2 Lizenzen

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

31.12.2018	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2019
104.984,84 €	+63.953,32 €	-36.047,60 €	132.890,56

1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse

31.12.2018	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2019
520.297,65 €	+6.551,98 €	-74.419,54 €	452.430,09 €

2. Sachvermögen

Unter dem Sachvermögen werden die materiellen Vermögensgegenstände der Stadt erfasst.

Sachvermögen		31.12.2018	31.12.2019	Differenz
2.1	Unbebaute Grundstücke	40.508.288,64 €	44.113.157,81 €	+3.604.869,17 €
2.2	Bebaute Grundstücke	69.465.756,69 €	73.316.706,59 €	+3.850.949,90 €
2.3	Infrastrukturvermögen	117.910.756,78 €	117.390.102,45 €	-520.654,33 €
2.5	Kunstgegenstände. Kulturdenkmäler	246.866,78 €	244.782,27 €	-2.084,51 €
2.6	Maschinen und technische Anlagen	2.517.823,83 €	2.790.400,38 €	+272.576,55 €
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.684.454,03 €	4.245.375,47 €	+560.921,44 €
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.349.209,31 €	4.727.726,67 €	+378.517,36 €
		238.683.156,06 €	**246.828.251,64 €**	**+8.145.095,58 €**

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.

31.12.2018	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2019
40.508.288,64 €	+3.696.075,02 €	-91.205,85 €	44.113.157,81 €

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 Gebäuden (z. B. Kindertagesstätten, soziale Einrichtungen, Schulgebäude und Turnhallen, kulturelle Einrichtungen, Sportanlagen, Wohnbauten, Verwaltungsgebäude) mit den untergeordneten Gebäuden (z. B. Garagen und Schuppen) geführt.

31.12.2018	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2019
69.465.756,69 €	+4.888.465,15 €	-1.037.515,25 €	73.316.706,59 €

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 „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau" geführt wurden begründet.

Übersicht nach Kontenarten

	31.12.2018	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2019
Wohnbauten	934.431,26 €	0,00 €	-6.917,29 €	927.513,97 €
Soziale Einrichtungen (u. a. Kitas)	12.216.239,12 €	+1.444.700,55 €	-292.243,22 €	13.368.696,45 €
Schulen	37.916.369,98 €	+1.933.524,59 €	-535.175,30 €	39.314.719,27 €
Kultur-, Sport-, Freizeitanlagen	9.147.625,23 €	+1.362.327,83 €	-98.208,89 €	10.411.744,17 €
Brandschutz	5.411.665,64 €	-44.143,23 €	-39.109,68 €	5.328.412,73 €
sonst. Dienst- u. Betriebsgebäude	3.839.425,46 €	+192.055,41 €	-65.860,87 €	3.965.620,00 €
	69.465.756,69 €	+4.888.465,15 €	-1.037.515,25 €	73.316.706,59 €

Zugänge u.a.:

- *Kita Nordwest (Anbau)* *1.223 T€*
- *Sanierung Astrid-Lindgren-GS* *687 T€*
- *Sanierung Gymnasium* *378 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.

31.12.2018	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2019
117.910.756,78 €	+2.053.877,27 €	-2.574.531,60 €	117.390.102,45 €

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

	31.12.2018	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2019
Grund und Boden Infrastruktur	57.745.797,43 €	330,00 €	0,00 €	57.746.127,43 €
Brücken und Tunnel	4.309.649,08 €	0,00 €	-68.386,77 €	4.241.262,31 €
Entwässerung, Abwasserbeseitig.	33.180.070,94 €	+460.091,31 €	-1.013.324,40 €	32.626.837,85 €
Straßen, Wege, Plätze etc.	17.047.816,52 €	+1.551.220,31 €	-1.472.848,75 €	17.126.188,08 €
Friedhöfe	5.591.189,56 €	+42.235,65 €	-18.164,73 €	5.615.260,48 €
Sonstiges Infrastrukturvermögen	36.233,25 €	0,00 €	-1.806,95 €	34.426,30 €
	117.910.756,78 €	+2.053.877,27 €	-2.574.531,60 €	117.390.102,45 €

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.

31.12.2018	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2019
246.866,78 €	0,00 €	-2.084,51 €	244.782,27 €

2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

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

31.12.2018	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2019
2.517.823,83 €	+512.183,54 €	-239.606,99 €	2.790.400,38 €

Die Zugänge ergaben sich vorwiegend in dem Bereich Brandschutz.

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.

31.12.2018	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2019
3.684.454,03 €	+1.291.404,61 €	-730.483,17 €	4.245.375,47 €

Zugänge nach Produktbereichen

- *1 Zentrale Verwaltung – allg. Verwaltung, Brandschutz u.a. (492 T€)*
- *2 Schule und Kultur – Schulen, Bücherei u.a. (546 T€)*
- *3 Soziales und Jugend – Kindertagesstätten, Häuser der Jugend u.a. (56 T€)*
- *5 Gestaltung der Umwelt – Straßenreinigung, Bauhöfe u. a. (198 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 31.12.2019 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.

31.12.2018	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2019
4.349.209,31 €	+378.517,36 €	0,00 €	4.727.726,67 €

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		31.12.2018	31.12.2019	Differenz
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	3.111.064,53 €	3.628.098,44 €	+517.033,91 €
3.2	Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.4	Ausleihungen	447.779,80 €	429.492,31 €	-18.287,49 €
3.5	Wertpapiere	88.292,50 €	88.645,90 €	+353,40 €
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	769.164,29 €	721.702,66 €	-47.461,63 €
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	0,00 €	529.643,16 €	+529.643,16 €
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	611.904,12 €	235.851,29 €	-376.052,83 €
3.8	Sonstige Vermögensgegenstände	396.387,16 €	287.561,24 €	-108.825,92 €
		5.424.592,40 €	**5.920.995,00 €**	**+496.402,60 €**

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 Gesamtabschluss einbeziehen muss.

31.12.2018	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2019
3.111.064,53 €	+624.863,42 €	-107.829,51 €	3.628.098,44 €

3.4 Ausleihungen

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

31.12.2018	Zu- / Abgänge	31.12.2019
447.779,80 €	-18.287,49 €	429.492,31 €

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.

31.12.2018	Zu- / Abgänge	31.12.2019
88.292,50 €	+353,40 €	88.645,90 €

3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

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

31.12.2018	Zu- / Abgänge	31.12.2019
769.164,29 €	-47.461,63 €	721.702,66 €

	31.12.2018	31.12.2019
Forderungen	3.388.145,00 €	3.304.443,91 €
Einzelwertberichtigungen	*-2.601.016,16 €*	*-2.567.288,82 €*
Pauschalwertberichtigungen	*-17.964,55 €*	*-15.452,43 €*
	769.164,29 €	721.702,66 €

Davon

	31.12.2018	31.12.2019
Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren, Beiträge	311.257,67 €	254.413,75 €
Steuern	457.906,62 €	467.288,91 €
	769.164,29 €	721.702,66 €

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.

31.12.2018	Zu- / Abgänge	31.12.2019
0,00 €	+529.643,16 €	529.643,16 €

	31.12.2018	31.12.2019
Forderungen	673.460,22 €	1.513.038,57 €
Einzelwertberichtigungen	*-675.922,29 €*	*-982.689,93 €*
Pauschalwertberichtigungen	*-551,68 €*	*-705,48 €*
	-3.013,75 €	529.643,16 €

Der Anstieg der Forderungen hat sich fast ausschließlich bei den Unterhaltsvorschüssen und den sonstigen Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe 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.

31.12.2018	Zu- / Abgänge	31.12.2019
611.904,12 €	-376.052,83 €	235.851,29 €

	31.12.2018	31.12.2019
Forderungen	706.410,10 €	323.536,42 €
Einzelwertberichtigungen	*-92.448,73 €*	*-87.387,13 €*
Pauschalwertberichtigungen	*-2.057,25 €*	*-298,00 €*
	611.904,12 €	235.851,29 €

3.9 Durchlaufende Posten und 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.

31.12.2018	Zu- / Abgänge	31.12.2019
396.387,16 €	-108.825,92 €	287.561,24 €

Zusammensetzung:

	31.12.2018	*31.12.2019*
Durchlaufende Posten	*15.940,29 €*	*12.973,69 €*
Bestand der Versorgungsrücklage	*160.116,25 €*	*150.423,66 €*
Debitorische Kreditoren		
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen (Pos. 2.4.2)	*13.720,18 €*	*0,00 €*
Steuerverbindlichkeiten (Pos. 2.4.6)	*9.673,00 €*	*31.873,00 €*
Sonstige durchlaufende Posten (2.5.1.3)	*196.937,44 €*	*92.290,89 €*
	396.387,16 €	*287.561,24 €*

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 2019.

31.12.2018	Zu- / Abgänge	31.12.2019
10.806.659,90 €	-371.480,28 €	10.435.179,62 €

5. Aktive Rechnungsabgrenzung

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

31.12.2018	Zu- / Abgänge	31.12.2019
180.666,10 €	+86.457,96 €	267.124,06 €

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 2019 wie folgt entwickelt:

Passiva		31.12.2018	31.12.2019	Differenz
1	Nettoposition	195.102.295,06 €	193.641.277,77 €	-1.461.017,29 €
2	Schulden	39.593.533,35 €	47.398.653,05 €	+7.805.119,70 €
3	Rückstellungen	20.664.063,84 €	22.619.454,97 €	+1.955.391,13 €
4	Passive Rechnungsabgrenzung	360.464,70 €	377.485,18 €	+17.020,48 €
		255.720.356,95 €	**264.036.870,97 €**	**+8.316.514,02 €**

Passiva – Vorjahre *(Angaben in T€)*

	Aktiva	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
1.	Nettoposition	182.147	183.325	182.981	188.643	189.910	188.640	192.425
2.	Schulden	18.546	18.688	18.419	21.623	24.264	33.792	41.014
3.	Rückstellungen	17.054	17.186	18.390	18.415	18.849	19.787	20.031
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	121	69	128	141	127	211	235
Summe		**217.868**	**219.269**	**219.917**	**228.822**	**233.149**	**242.431**	**253.705**

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

31.12.2018	Zu- / Abgänge	31.12.2019
155.424.014,96 €	+2.081.057,55 €	157.505.072,51 €

Der Zugang ergibt sich durch die Umbuchung der auf die Grundstücke entfallenden Teilbeträge der Beiträge.

1.2 Rücklagen

31.12.2018	Zu- / Abgänge	31.12.2019
67.837,91 €	+1.645.708,83 €	1.713.546,74 €

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 2018 hat der Rat beschlossen, dass der verbleibende Überschuss des Haushaltsjahres 2018 (1.645.708,83 €) der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt wird.

1.3 Jahresergebnis

01.01.2018	Zu- / Abgänge	31.12.2019
1.988.769,83 €	-3.562.202,86 €	-1.573.433,03 €

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 2018 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 2019 ausgewiesen.

1.4 Sonderposten

Sonderposten		31.12.2018	31.12.2019	Differenz
1.4.1	aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	20.380.456,15 €	20.520.781,91 €	+140.325,76 €
1.4.2	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	16.338.205,74 €	14.006.341,94 €	-2.331.863,80 €
1.4.3	Gebührenausgleich	517.866,26 €	682.502,35 €	+164.636,09 €
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	69.952,64 €	494.905,69 €	+424.953,05 €
1.4.6	Sonstige Sonderposten	315.191,57 €	291.559,66 €	-23.631,91 €
		37.621.672,36 €	**35.996.091,55 €**	**-1.625.580,81 €**

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

31.12.2018	Zu- / Abgänge	Auflösungserträge	31.12.2019
20.380.456,15 €	+679.443,13 €	-539.117,37 €	20.520.781,91 €

1.4.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

31.12.2018	Zu- / Abgänge	Auflösungserträge	31.12.2019
16.338.205,74 €	-1.986.266,67	-345.597,13 €	14.006.341,94 €

1.4.3 Gebührenausgleich

Nach § 5 Abs. 1 NKAG soll das Gebührenaufkommen aus Benutzungsgebühren die Kosten der jeweiligen Einrichtung decken, jedoch nicht übersteigen. Weichen am Ende eines Kalkulationszeitraums die tatsächlichen Kosten von den kalkulierten Kosten ab, sind Kostenüberdeckungen bzw. – unterdeckungen auszugleichen. Die haushaltrechtliche Umsetzung der gebührenrechtlichen Vorgaben erfolgt über den Sonderposten „Gebührenausgleich".

31.12.2018	Zu- / Abgänge	31.12.2019
517.866,26 €	+164.636,09 €	682.502,35 €

Die Betriebsabrechnung Abwasserbeseitigung 2018 hat für den Bereich Schmutzwasserbeseitigung einen Überschuss in Höhe von 177.339 € und für den Bereich Niederschlagswasserbeseitigung einen Überschuss in Höhe von 165.722 € ergeben. Diese Gebührenüberschüsse für das Haushaltsjahr 2018 wurden im Jahr 2019 im Rahmen der Ergebnisverwendung direkt und ergebnisneutral durch Ergebnisverwendungsbeschluss des Rates dem Sonderposten „Gebührenausgleich" zugeführt.

Die Sonderposten für den Gebührenausgleich setzen sich zusammen aus:

	01.01.2019	31.12.2019
Gebührenausgleich		
Abwasserbeseitigung		
Schmutzwasser	*323.140,56 €*	*365.758,55 €*
Niederschlagswasser	*169.210,17 €*	*257.482,17 €*
	492.350,72 €	623.600,72 €
Straßenreinigung / Winterdienst		
Straßenreinigung	*25.515,54 €*	*58.901,63 €*
Winterdienst	*0,00 €*	*0,00 €*
	25.515,54 €	58.901,63 €
Gesamt	517.866,26 €	682.502,35 €

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:

31.12.2018	Zu- / Abgänge	31.12.2019
69.952,64 €	+424.953,05 €	494.905,69 €

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).

31.12.2018	Zu- / Abgänge	Auflösungserträge	31.12.2019
315.191,57 €	-1.744,77 €	-21.887,14 €	291.559,66 €

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		31.12.2018	31.12.2019	Differenz
2.1	Geldschulden	37.838.872,52 €	45.532.484,04 €	+7.693.611,52 €
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnl. Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.543.218,03 €	1.554.666,02 €	+11.447,99 €
2.4	Transferverbindlichkeiten	183.668,27 €	260.412,67 €	+76.744,40 €
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	27.774,53 €	51.090,32 €	+23.315,79 €
		39.593.533,35 €	**47.398.653,05 €**	**+7.805.119,70 €**

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.

31.12.2018	Zu- / Abgänge	Tilgung	31.12.2019
37.838.872,52 €	9.000.000,00 €	-1.306.388,48 €	45.532.484,04 €

In der Haushaltssatzung 2019 war der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigungen) auf 16.397.400 € festgesetzt. Darüber hinaus wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 ein Haushaltsrest in Höhe von 8.976.300 € gebildet, der zu einer entsprechenden Kreditaufnahme im Jahr 2019 berechtigte.

Aus dieser Kreditermächtigung wurde im Dezember 2019 ein Kommunaldarlehen in Höhe von 9.000.000,00 € aufgenommen.

Unter Berücksichtigung der ordentlichen Tilgung in Höhe von 1.306.388,48 € liegen die Schulden aus Krediten für Investitionen zum 31.12.2019 bei 45.532.484,04 €.

Die Umschuldungen für bestehende Investitionsdarlehen lagen im Jahr 2019 bei 5.102.887,74 €.

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.

31.12.2018	Zu- / Abgänge	31.12.2019
1.543.218,03 €	+11.447,99 €	1.554.666,02 €

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.

31.12.2018	Zu- / Abgänge	31.12.2019
183.668,27 €	+76.744,40 €	260.412,67 €

2.5 Sonstige Verbindlichkeiten

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

31.12.2018	Zu- / Abgänge	31.12.2019
27.774,53 €	+23.315,79 €	51.090,32 €

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		31.12.2018	31.12.2019	Differenz
3.1	Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen	19.251.426,00 €	21.211.941,00 €	+1.960.515,00 €
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeit u. ä. Verpflichtungen	1.412.637,84 €	1.407.513,97 €	-5.123,87 €
3.8	Andere Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		20.664.063,84 €	**22.619.454,97 €**	**+1.955.391,13 €**

3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen

31.12.2018	Zu- / Abgänge	31.12.2019
19.251.426,00 €	+1.960.515,00 €	21.211.941,00 €

Die Höhe der Pensionsrückstellungen (18.381.232,00 €; *Vorjahr 16.711.308,00 €*) wurde von der Niedersächsischen Versorgungskasse (NVK) mit den im Teilwertverfahren ermittelten Barwerten gem. § 45 Abs. 3 KomHKVO berechnet. Der Hebesatz für die Beihilferückstellungen (2.830.709,00 €; *Vorjahr 2.540.118,00 €*) wurde auf 15,4% (Vorjahr 15,2%) der Pensionsrückstellungen festgesetzt.

3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen

31.12.2018	Zu- / Abgänge	31.12.2019
1.412.637,84 €	-5.123,87 €	1.407.513,97 €

Für den, von den städtischen Mitarbeitern nicht in Anspruch genommenen und in das Jahr 2020 übertragenen (Rest-)Urlaub wurde eine Rückstellung in Höhe von 887.666,05 € (*Vorjahr: 808.927,74 €*) gebildet. Daneben wurde für die Ende 2019 bestehenden Überstunden eine Rückstellung in Höhe von 421.583,95 € (*Vorjahr: 396.549,87 €)* bilanziert.

Die Rückstellungsbeträge der abgeschlossenen Altersteilzeitvereinbarungen zum Stichtag 31.12.2019 haben einen Wert von 98.263,97 € *(Vorjahr: 207.160,23 €)*.

4. Passive Rechnungsabgrenzung

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

31.12.2018	Zu- / Abgänge	31.12.2019
360.464,70 €	+17.020,48 €	377.485,18 €

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 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Ordentliche Erträge	68.050.600 €	70.615.258,13 €	+2.564.658,13 €
Ordentliche Aufwendungen	76.326.100 €	72.940.455,28 €	-3.385.644,72 €
Ordentliches Ergebnis	**-8.275.500 €**	**-2.325.197,15 €**	**+5.950.302,85 €**
Außerordentliche Erträge	1.702.000 €	796.720,65 €	-905.279,35 €
Außerordentliche Aufwendungen	0 €	44.956,53 €	+44.956,53 €
Außerordentliches Ergebnis	**+1.702.000 €**	**+751.764,12 €**	**-950.235,88 €**
Jahresergebnis	**-6.573.500 €**	**-1.573.433,03 €**	**+5.000.066,97 €**

Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis ergibt sich in der doppischen 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 2019 mit dem Haushaltsplan zeigt, dass sich das ordentliche Ergebnis um rd. 5,95 Mio. € verbessert hat. Diese Verbesserung ergibt sich aus der Summe der Mehrerträge i. H. v. 2,56 Mio. € und der Minderaufwendungen i. H. v. 3,39 Mio. €.

Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge der Ergebnisrechnung 2019 sind in der Summe gegenüber den Haushaltsansätzen von 68.050.600 € um 2.564.658,13 € gestiegen. Insgesamt konnten im Jahr 2019 Erträge von 70.615.258,13 € verbucht werden.

Ordentliche Erträge	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	31.982.000,00 €	32.933.643,24 €	+951.643,24 €
Zuwendungen und allg. Umlagen	19.987.800,00 €	21.542.411,08 €	+1.554.611,08 €
Auflösungserträge aus Sonderposten	1.789.300,00 €	1.923.366,97 €	+134.066,97 €
sonstige Transfererträge	900.200,00 €	1.288.076,45 €	+387.876,45 €
öffentlich-rechtliche Entgelte	7.508.400,00 €	7.418.196,38 €	-90.203,62 €
privatrechtliche Entgelte	686.800,00 €	821.134,00 €	+134.334,00 €
Kostenerstattungen und -umlagen	3.251.200,00 €	2.402.889,92 €	-848.310,08 €
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	79.900,00 €	192.429,62 €	+112.529,62 €
aktivierungsfähige Eigenleistungen	285.000,00 €	157.848,84 €	-127.151,16 €
sonstige ordentliche Erträge	1.580.000,00 €	1.935.261,63 €	+355.261,63 €
Summe ordentliche Erträge	**68.050.600,00 €**	**70.615.258,13 €**	**+2.564.658,13 €**

Die Erträge aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** liegen im Jahr 2019 über dem geplanten Wert. Die Mehrerträge von insgesamt ca. 0,95 Mio. € setzen sich wie folgt zusammen:

	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Grundsteuer A	160.000 €	162.202,21 €	+2.202,21 €
Grundsteuer B	5.680.000 €	5.724.103,19 €	+44.103,19 €
Gewerbesteuer	8.200.000 €	9.184.291,02 €	+984.291,02 €
Gemeindeanteil Einkommensteuer	15.994.000 €	15.798.542,00 €	-195.458,00 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.181.000 €	1.338.859,00 €	+157.859,00 €
Vergnügungssteuer	630.000 €	580.828,46 €	-49.171,54 €
Hundesteuer	137.000 €	144.817,36 €	+7.817,36 €
Gesamt	**31.982.000 €**	**32.933.643,24 €**	**+951.643,24 €**

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 2019 mit rd. 1,55 Mio. € deutlich über den Planansätzen.

	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Schlüsselzuweisung / Zuw. übertrag. Wirkungskreis	12.684.800,00 €	12.689.400,00 €	+4.600,00 €
Zuweisungen vom Bund / vom Land	3.023.000,00 €	4.340.549,94 €	+1.317.549,94 €
Zuweis. von Gemeinden / Gemeindeverbänden	4.280.000,00 €	4.463.135,51 €	+183.135,51 €
Sonstige Zuweisungen	0,00 €	49.325,63 €	+49.325,63 €
Gesamt	**19.987.800,00 €**	**21.542.411,08 €**	**+1.554.611,08 €**

Die Mehrerträge resultieren im Wesentlichen aus der Kindertagespflege, dem Jugendhilfekostenausgleich und der Zuweisung des Landes im Rahmen der Fördermittelrichtlinie Quik.

Bei den **Auflösungserträgen aus Sonderposten** haben sich im Jahr 2019 Mehrerträge in Höhe von rd. 134 T€ ergeben.

	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Erträge aus der Auflösung von			
Sonderposten aus Investitionszuwendungen	1.043.200,00 €	985.338,35 €	-57.861,65 €
Sonderposten für Beiträge u. ä. Entgelte	617.400,00 €	687.658,17 €	+70.258,17 €
Sonderposten für den Gebührenausgleich	105.100,00 €	222.473,23 €	+117.373,23 €
sonstigen Sonderposten	23.600,00 €	27.897,22 €	+4.297,22 €
Gesamt	**1.789.300,00 €**	**1.923.366,97 €**	**+134.066,97 €**

Sonstige Transfererträge fallen an für den Ersatz von sozialen Leistungen innerhalb und außerhalb von Einrichtungen. Im Haushaltsjahr 2019 haben sich hier Mehrerträge in Höhe von rd. 388 T€ ergeben.

	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Ersatz von sozialen Leistungen			
außerhalb von Einrichtungen	850.200,00 €	990.789,72 €	+140.589,72 €
in Einrichtungen	50.000,00 €	297.286,73 €	+247.286,73 €
Gesamt	**900.200,00 €**	**1.288.076,45 €**	**+387.876,45 €**

Die Mehrerträge haben sich 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. 90 T€ unter den Haushaltsansätzen.

	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Verwaltungsgebühren	592.600,00 €	830.978,72 €	+238.378,72 €
Benutzungsgebühren	6.915.800,00 €	6.587.217,66 €	-328.582,34 €
Gesamt	**7.508.400,00 €**	**7.418.196,38 €**	**-90.203,62 €**

Bei den Verwaltungsgebühren ergeben sich Mehrerträge vor allem im Bürgerbüro (+116 T€) und bei der Bauaufsicht (+131 T€).

Bei den Benutzungsgebühren ergeben sich u. a. Mehrerträge bei der Abwasserbeseitigung (+142 T€) und Mindererträge in den Bereichen Flüchtlingsunterbringung (-509 T€) und Bestattungswesen (-48 T€).

Bei den **privatrechtlichen Leistungsentgelten** ergaben sich in der Summe Abweichungen in Höhe von rd. 134 T€ gegenüber den Planwerten.

	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Mieten und Pachten	372.600,00 €	380.106,88 €	+7.506,88 €
Erträge aus Verkauf	269.400,00 €	302.581,53 €	+33.181,53 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	44.800,00 €	138.445,59 €	+93.645,59 €
Gesamt	**686.800,00 €**	**821.134,00 €**	**+134.334,00 €**

Die Mehrerträge bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten haben sich u. a. durch erhaltene Schadenersatzleistungen ergeben.
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. 848 T€.

	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Erstattungen			
vom Land	1.209.700,00 €	871.718,13 €	-337.981,87 €
von Gemeinden / Gemeindeverbänden	1.769.800,00 €	1.054.965,00 €	-714.835,00 €
Von Zweckverbänden	15.400,00 €	15.739,85 €	+339,88 €
von gesetzlichen Sozialversicherungen	0,00 €	210.454,09 €	+210.454,09 €
von verbundenen Unternehmen	199.400,00 €	168.599,57 €	-30.800,43 €
von privaten Unternehmen	200,00 €	107,70 €	-92,30 €
von übrigen Bereichen	56.700,00 €	81.305,58 €	+24.605,58 €
Gesamt	**3.251.200,00 €**	**2.402.889,92 €**	**-848.310,08 €**

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 gegenüberstehen.

Die **Zinsen und ähnliche Finanzerträge** liegen im Ergebnis rd. 113 T€ über der Haushaltsplanung.

	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Zinserträge	1.400,00 €	4.219,14 €	+2.819,14 €
Besondere Erträge	300,00 €	0,00 €	-300,00 €
Erträge aus Gewinnanteilen	60.200,00 €	60.726,67 €	+526,67 €
Sonstige Finanzerträge	18.000,00 €	127.483,81 €	+109.483,81 €
Gesamt	**79.900,00 €**	**192.429,62 €**	**+112.529,62 €**

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 2019 wurden zu aktivierende Eigenleistungen i. H. v. 285.000 € geplant. Bei der Ausführung des Haushaltes wurden diese bei den Produkten Gemeindestraßen (79 T€), Bauhöfe (35 T€), Abwasserbeseitigung (34 T€) und Öffentliches Grün (10 T€) verbucht.

	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Aktivierte Eigenleistungen	285.000,00 €	157.848,84 €	-127.151,16 €
Gesamt	**285.000,00 €**	**157.848,84 €**	**-127.151,16 €**

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** weichen rd. 355 T€ von den Haushaltsansätzen ab.

	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Konzessionsabgaben	1.154.000,00 €	1.215.398,26 €	+61.398,26 €
Besondere Erträge	287.500,00 €	335.700,81 €	+48.200,81 €
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	117.500,00 €	384.108,51 €	+266.608,51 €
Andere sonstige ordentliche Erträge	21.000,00 €	54,05 €	-20.945,95 €
Gesamt	**1.580.000,00 €**	**1.935.261,63 €**	**+355.261,63 €**

Die größten Veränderungen haben sich bei den nicht zahlungswirksamen ordentlichen Erträgen durch die Inanspruchnahme oder Herabsetzung von Rückstellungen (+130 T€) und durch die Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen (+137 T€) ergeben.

Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen der Ergebnisrechnung 2019 sind in der Summe gegenüber den Haushaltsansätzen von 76.326.100 € um 3.385.644,72 € gesunken. Insgesamt wurden im Jahr 2019 Aufwendungen von 72.940.455,28 € verbucht.

Ordentliche Aufwendungen	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Personalaufwendungen	27.033.600,00 €	26.245.815,87 €	-787.784,13 €
Versorgungsaufwendungen	900,00 €	783,08 €	-116,92 €
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	14.305.400,00 €	11.915.027,39 €	-2.390.372,61 €
Abschreibungen	5.256.000,00 €	5.781.119,85 €	+525.119,85 €
Zinsen u. ä. Aufwendungen	1.263.100,00 €	681.276,80 €	-581.823,20 €
Transferaufwendungen	26.114.200,00 €	26.224.732,16 €	+110.532,16 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.352.900,00 €	2.091.700,13 €	-261.199,87 €
Summe ordentliche Erträge	**76.326.100,00 €**	**72.940.455,28 €**	**-3.385.644,72 €**

Die **Personalaufwendungen** liegen mit 26,25 Mio. € um rd. 0,79 Mio. € unter der Haushaltsplanung.

	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Dienstaufwendungen	20.159.300,00 €	18.384.114,46 €	-1.775.185,54 €
Beiträge zu Versorgungskassen	2.061.600,00 €	1.886.807,80 €	-174.792,20 €
Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung	3.700.600,00 €	3.512.832,81 €	-187.767,19 €
Beihilfen	237.200,00 €	259.448,51 €	+22.248,51 €
Zuführung zu			
Pensionsrückstellungen	758.200,00 €	1.669.924,00 €	+911.724,00 €
Beihilferückstellungen	115.300,00 €	290.591,00 €	+175.291,00 €
Rückstellungen für Urlaub u. Überstunden	0,00 €	240.780,11 €	+240.780,11 €
Rückstellungen für Altersteilzeit	1.400,00 €	1.317,18 €	-82,82 €
Gesamt	**27.033.600,00 €**	**26.245.815,87 €**	**-787.784,13 €**

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

	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Versorgungsaufwendungen	900,00 €	783,08 €	-116,92 €
Gesamt	**900,00 €**	**783,08 €**	**-116,92 €**

Die Aufwandsunterschreitungen von rd. 2,39 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 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	3.847.400,00 €	3.202.232,67 €	-645.167,33 €
Unterhalt. des bewegl. Vermögens, Erwerb GWG	1.259.500,00 €	978.987,99 €	-280.512,01 €
Mieten und Pachten	1.021.400,00 €	859.101,04 €	-162.298,96 €
Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	4.112.500,00 €	3.568.042,33 €	-544.457,67 €
Haltung von Fahrzeugen	375.300,00 €	401.626,45 €	+26.326,45 €
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	380.700,00 €	294.285,44 €	-86.414,56 €
Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	2.587.800,00 €	2.133.862,18 €	-453.937,82 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	720.800,00 €	476.889,29 €	-243.910,71 €
Gesamt	**14.305.400,00 €**	**11.915.027,39 €**	**-2.390.372,61 €**

Die **Abschreibungen** liegen im Ergebnis um rd. 0,5 Mio. € über der Veranschlagung.

	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Abschreibungen auf			
immaterielles Vermögen und Sachvermögen	4.758.500,00 €	5.103.056,73 €	+344.556,73 €
Finanzvermögen	497.500,00 €	678.063,12 €	+180.563,12 €
Gesamt	**5.256.000,00 €**	**5.781.119,85 €**	**+525.119,85 €**

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 0,58 Mio. € unter der Veranschlagung.

	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Zinsaufwendungen	1.243.000,00 €	641.633,55 €	-601.366,45 €
Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	10.000,00 €	0,00 €	-10.000,00 €
Sonstige Finanzaufwendungen	10.100,00 €	39.643,25 €	+29.543,25 €
Gesamt	**1.263.100,00 €**	**681.276,80 €**	**-581.823,20 €**

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

Bei den **Transferaufwendungen** kam es 2019 insgesamt zu Mehraufwendungen von rd. 110 T€.

	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	4.420.500,00 €	4.059.699,44 €	-360.800,56 €
Sozialtransferaufwendungen	6.964.800,00 €	7.436.743,72 €	+471.943,72 €
Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage)	1.186.400,00 €	1.210.825,00 €	+24.425,00 €
Allgemeine Umlagen (u.a. Regionsumlage)	13.542.500,00 €	13.517.464,00 €	-25.036,00 €
Gesamt	**26.114.200,00 €**	**26.224.732,16 €**	**+110.532,16 €**

Bei den Sozialtransferaufwendungen haben sich größere Minderaufwendungen bei den Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (-331 T€) und den Miet- und Lastenzuschüssen (-287 T€) ergeben. Größere Mehraufwendungen gab es bei den sonstigen Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (+1.029 T€).

Bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** sind Minderaufwendungen i. H. v. 261 T€ entstanden.

	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	26.100,00 €	29.238,90 €	+3.138,90 €
Aufw. für die Inanspruchn. von Rechten u. Diensten	366.400,00 €	293.810,35 €	-72.589,65 €
Geschäftsaufwendungen	639.700,00 €	593.476,17 €	-46.223,83 €
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	374.500,00 €	347.954,66 €	-26.545,34 €
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten	946.200,00 €	783.171,73 €	-163.028,27 €
Abführung Gebührenüberschuss an Sonderposten	0,00 €	44.048,32 €	+44.048,32 €
Gesamt	**2.352.900,00 €**	**2.091.700,13 €**	**-261.199,87 €**

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

Außerordentliche Erträge

Die **außerordentlichen Erträge** der Ergebnisrechnung 2019 sind in der Summe gegenüber den Haushaltsansätzen von 1.702.000 € um 905.279,35 € gesunken. Insgesamt konnten im Jahr 2019 außerordentliche Erträge von 796.720,65 € verbucht werden.

	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Außergewöhnliche Erträge	0,00 €	82.647,98 €	+82.647,98 €
Veräußerung von Vermögensgegenständen	1.702.000,00 €	714.072,67 €	-987.927,33 €
Gesamt	**1.702.000,00 €**	**796.720,65 €**	**-905.279,35 €**

Außerordentliche Aufwendungen

Die **außerordentlichen Aufwendungen** der Ergebnisrechnung 2019 sind in der Summe gegenüber den Haushaltsansätzen um 44.956,53 € gestiegen.

	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Außerplanmäßige Abschreibung von Vermögensgegenständen	0,00 €	44.956,53 €	+44.956,53 €
Gesamt	**0,00 €**	**44.956,53 €**	**+44.956,53 €**

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 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Laufende Verwaltungstätigkeit			
Einzahlungen	65.575.800,00 €	67.418.068,70 €	+1.842.268,70 €
Auszahlungen	70.191.200,00 €	64.916.828,59 €	-5.274.371,41 €
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	**-4.615.400,00 €**	**+2.501.240,11 €**	**+7.116.640,11 €**
Investitionstätigkeit			
Einzahlungen	5.300.900,00 €	3.544.232,31 €	-1.756.667,69 €
Auszahlungen	21.698.300,00 €	14.218.628,63 €	-7.479.671,37 €
Saldo Investitionstätigkeit	**-16.397.400,00 €**	**-10.674.396,32 €**	**+5.723.003,68 €**
Finanzierungstätigkeit			
Einzahlungen	21.500.300,00 €	14.102.887,74 €	-7.397.412,26 €
Auszahlungen	6.829.400,00 €	6.409.276,22 €	-420.123,78 €
Saldo Finanzierungstätigkeit	**+14.670.900,00 €**	**+7.693.611,52 €**	**-6.977.288,48 €**
Änderung Finanzmittelbestand	**-6.341.900,00 €**	**-479.544,69 €**	**+5.862.355,31 €**

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Einzahlungen	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	31.982.000,00 €	32.788.050,46 €	+806.050,46 €
Zuwendungen und allg. Umlagen	19.987.800,00 €	21.062.278,47 €	+1.074.478,47 €
sonstige Transfereinzahlungen	620.200,00 €	960.114,26 €	+339.914,26 €
öffentlich-rechtliche Entgelte	7.508.400,00 €	7.327.473,09 €	-180.926,912 €
privatrechtliche Entgelte	686.800,00 €	846.522,51 €	+159.722,51 €
Kostenerstattungen und -umlagen	3.251.200,00 €	2.493.374,67 €	-757.825,33 €
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	76.900,00 €	187.916,68 €	+111.016,68 €
Sonst. haushaltswirksame Einzahl.	1.462.500,00 €	1.752.338,56 €	+289.838,56 €
Summe	**65.575.800,00 €**	**67.418.068,70 €**	**+1.842.268,70 €**

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Auszahlungen	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Personalauszahlungen	26.154.700,00 €	24.101.777,66 €	-2.052.922,34 €
Versorgungsauszahlungen	900,00 €	783,08 €	-116,92 €
Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	14.305.400,00 €	11.871.824,03 €	-2.433.575,97 €
Zinsen u. ä. Auszahlungen	1.263.100,00 €	701.341,53 €	-561.758,47 €
Transferauszahlungen	26.114.200,00 €	26.121.280,75 €	+7.080,75 €
Sonst. Haushaltswirksame Ausz.	2.352.900,00 €	2.119.821,54 €	-233.078,46 €
Summe	**70.191.200,00 €**	**64.916.828,59 €**	**-7.116.640,11 €**

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 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Zuwendungen für Investitionstätigk.	1.084.400,00 €	1.184.189,01 €	+99.789,01 €
Beiträge u. ä. Entgelte	1.291.800,00 €	952.251,02 €	-339.548,98 €
Veräußerung von Sachvermögen	2.907.000,00 €	1.368.803,01 €	-1.538.196,99 €
Finanzvermögensanlagen	0,00 €	11.700,00 €	+11.700,00 €
Sonstige Investitionstätigkeit	17.700,00 €	27.289,27 €	+9.589,27 €
Summe	**5.300.900,00 €**	**3.544.232,31 €**	**-1.756.667,69 €**

Die **Zuwendungen für Investitionstätigkeit** lagen mit 1.184 T€ rd. 100 T€ über den veranschlagten Ansätzen.

	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Investitionszuweisungen vom Bund	64.000,00 €	68.588,75 €	+4.588,75 €
Investitionszuweisungen vom Land	1.008.600,00 €	1.115.600,26 €	+107.000,26 €
Investitionszuweis. von Gemeinden / -verbänden	11.800,00 €	0,00 €	-11.800,00 €
Gesamt	**1.084.400,00 €**	**1.184.189,01 €**	**+99.789,01 €**

Die Investitionszuwendungen entfallen im Wesentlichen auf die Bereiche Brandschutz (69 T€), Schulen (804 T€), Tageseinrichtungen für Kinder (180 T€) und ÖPNV (108 T€).

Die **Beiträge** weichen rd. 340 T€ von den Haushaltsansätzen ab.

	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Beiträge u. ä. Entgelte	1.291.800,00 €	952.251,02 €	-339.548,98 €
Summe	**1.291.800,00 €**	**952.251,02 €**	**-339.548,98 €**

Die Einzahlungen aus der **Veräußerung von Sachvermögen** lagen rd. 1,54 Mio. € unter den veranschlagten Ansätzen.

Veräußerung von	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Grundstücken und Gebäuden	2.857.000,00 €	1.295.284,01 €	-1.561.715,99 €
beweglichen Vermögensgegenständen	50.000,00 €	73.519,00 €	+23.519,00 €
Summe	**2.907.000,00 €**	**1.368.803,01 €**	**-1.538.196,99 €**

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

	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	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. 10 T€ von den Haushaltsansätzen ab.

	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00 €	9.001,78 €	+9.001,78 €
Tilgung von Darlehen	17.700,00 €	18.287,49 €	+587,49 €
Summe	**17.700,00 €**	**27.289,27 €**	**+9.589,27 €**

<u>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</u>

Einzahlungen	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	4.588.200,00 €	3.433.397,54 €	-1.154.802,46 €
Baumaßnahmen	14.221.300,00 €	8.093.685,75 €	-6.127.614,25 €
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.144.300,00 €	2.060.129,94 €	-84.170,06 €
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	637.500,00 €	624.863,42 €	-12.636,58 €
Aktivierbare Zuwendungen	107.000,00 €	6.551,98 €	-100.448,02 €
Summe	**21.698.300,00 €**	**14.218.628,63 €**	**-7.479.671,37 €**

Die Auszahlungen für den **Erwerb von Grundstücken und Gebäuden** lagen rd. 1,15 Mio. € unter den veranschlagten Ansätzen.

Erwerb von	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Grundstücken und Gebäuden	4.588.200,00 €	3.433.397,54 €	-1.154.802,46 €
Summe	**4.588.200,00 €**	**3.433.397,54 €**	**-1.154.802,46 €**

Die Auszahlungen für **Baumaßnahmen** lagen rd. 6,1 Mio. € unter den veranschlagten Ansätzen.

	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Hochbaumaßnahmen	10.638.800,00 €	5.258.531,35 €	-5.380.268,65 €
Tiefbaumaßnahmen	3.574.000,00 €	2.832.223,20 €	-741.776,80 €
Sonstige Baumaßnahmen	8.500,00 €	2.931,20 €	-5.568,80 €
Summe	**14.221.300,00 €**	**8.093.685,75 €**	**-6.127.614,25 €**

Die Auszahlungen für **den Erwerb von beweglichem Sachvermögen** lagen rd. 84 T€ unter den veranschlagten Ansätzen.

Erwerb von	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Differenz
beweglichem Sachvermögen	2.144.300,00 €	2.060.129,94 €	-84.170,06 €
Summe	**2.144.300,00 €**	**2.060.129,94 €**	**-84.170,06 €**

Finanzierungstätigkeit

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Darlehen für	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Investitionen	16.397.400,00 €	9.000.000,00 €	-7.397.400,00 €
Umschuldungen	5.102.900,00 €	5.102.887,74 €	-12,26 €
Summe	**21.500.300,00 €**	**14.102.887,74 €**	**-7.397.412,26 €**

Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Tilgung von	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Umschuldungen	5.102.900,00 €	5.102.887,74 €	-12,26 €
Krediten für Investitionen	1.726.500,00 €	1.306.388,48 €	-420.111,52 €
Summe	**6.829.400,00 €**	**6.409.276,22 €**	**-420.123,78 €**

STADT BURGDORF

Rechenschaftsbericht 2019

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 13. Dezember 2018 die Haushaltssatzung für die Jahre 2019 und 2020 einschließlich Haushaltssicherungskonzept beschlossen.

Der Haushaltsplan 2019 schließt im Gesamtergebnishaushalt mit einem Fehlbetrag von 6.573.500,00 € (ordentliches Ergebnis = -8.275.500,00 €; außerordentliches Ergebnis = +1.702.000,00 €) und im Gesamtfinanzhaushalt mit einem Finanzierungsmittelfehlbetrag von - 21.012.800,00 € ab.

Die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht erfolgte am 25.01.2019.

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

Das Haushaltsjahr 2019 mit einem prognostizierten Jahresergebnis von –6.573.500,00 € schloss in der Gesamtergebnisrechnung mit einem Jahresergebnis von -1.573.433,03 €. Dies bedeutet eine Verbesserung des Geschäftsverlaufes im Jahr 2019 um 5.000.066,97 €.

Ursächlich für diesen verbesserten Geschäftsverlauf waren sowohl Minderaufwendungen im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 3.385.644,72 € als auch höhere ordentliche Erträge

von insgesamt 2.564.658,13 €. Beim außerordentlichen Ergebnis standen Minderträgen von 905.279,35 € höhere Aufwendungen von 44.956,53 € 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 Jahresfehlbetrag von -2.325.197,15 €.

Die Haushaltsansätze für die ordentlichen Erträge waren in Höhe von 68.050.600,00 € geplant. Gebucht wurden im Haushaltsjahr 70.615.258,13 €. Die ordentlichen Erträge liegen somit um 2,56 Mio. € und damit um rd. 3,8 % über dem Planansatz.

Die Haushaltsansätze für die ordentlichen Aufwendungen waren in Höhe von 76.326.100,00 € geplant. Tatsächlich sind 72.940.455,28 € gebucht worden. Die ordentlichen Aufwendungen liegen somit um 3,39 Mio. € und damit um rd. 4,4 % unter dem Planansatz. Mehraufwendungen sind lediglich bei den Abschreibungen und den Transferaufwendungen 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 (+30.100,99 €) verschlechterte sich das ordentliche Ergebnis (-2.325.197,15 €) um 2.355.298,14 €.

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 751.764,12 € (Vorjahr: 1.958.668,84 €).

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Jahresergebnisses:

Ergebnisart	Ergebnis 2018 in €	Plan 2019 in €	Ergebnis 2019 in €	Abweichung zu Ergebnis 2018 in €	Abweichung zu Plan 2019 in €
Ordentliche Erträge	67.302.183	68.050.600	70.615.258	+3.313.075	+2.564.658
Ordentliche Aufwendungen	67.272.082	76.326.100	72.940.455	+5.668.373	-3.385.645
Ordentliches Ergebnis	**30.101**	**-8.275.500**	**-2.325.197**	**-2.355.298**	**+5.950.303**
Außerordentliche Erträge	1.968.599	1.702.000	796.721	-1.171.878	-905.279
Außerordentliche Aufwendungen	9.930	0	44.957	+35.027	+44.957
Außerordentliches Ergebnis	**1.958.669**	**1.702.000**	**751.764**	**-1.206.905**	**-950.236**
Jahresergebnis	**1.988.770**	**-6.573.500**	**-1.573.433**	**-3.562.203**	**+5.000.067**

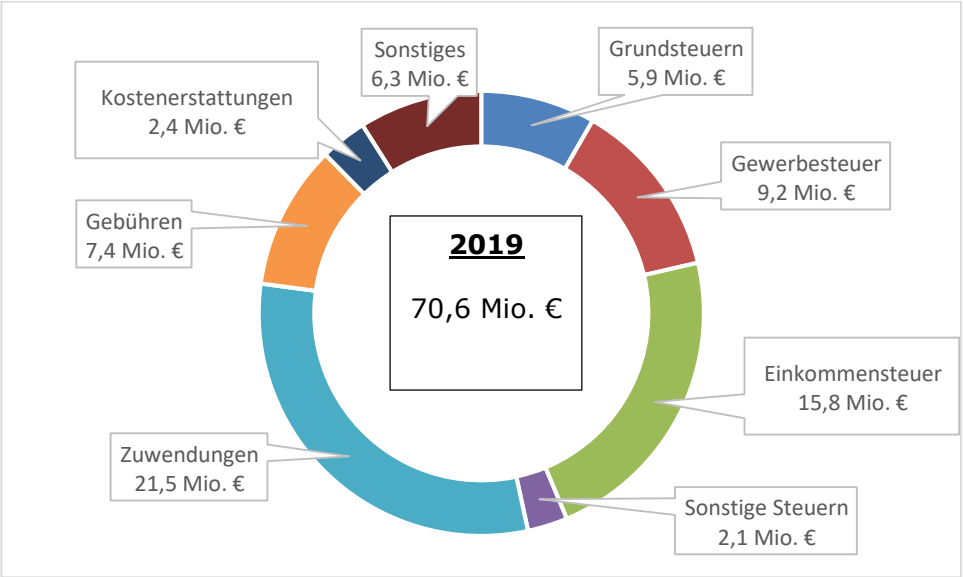
Erträge ordentlicher Haushalt

Bei den ordentlichen Erträgen ist im Vergleich zum Haushaltsansatz 2019 eine positive Entwicklung festzustellen, die sich u. a. durch Mehrträge bei den Steuern, den Zuwendungen, den sonstigen Transfererträgen und den sonstigen ordentlichen Erträgen ergibt.

Die Jahresrechnung der Stadt Burgdorf zum 31.12.2019 schließt mit Mehrerträgen in Höhe von +2.564.658,13 € im Vergleich zum Haushaltsplan 2019 ab. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Erträge um 3.313.075,46 € erhöht.

Ertragsart *(Angaben in €)*	**Ergebnis 2018**	**Plan 2019**	**Ergebnis 2019**	**+ / - zu Ergebnis 2018**	**+ / - zu Plan 2019**
Steuern und ähnliche Abgaben	31.036.726	31.982.000	32.933.643	+1.896.917	+951.643
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.668.933	19.987.800	21.542.411	+2.873.478	+1.554.611
Auflösungserträge aus Sonderposten	2.002.386	1.789.300	1.923.367	-79.019	+134.067
Sonstige Transfererträge	1.174.624	900.200	1.288.076	+113.452	+387.876
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.649.890	7.508.400	7.418.196	-1.231.694	-90.204
Privatrechtliche Leistungsentgelte	889.526	686.800	821.134	-68.392	+134.334
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.402.093	3.251.200	2.402.890	+797	-848.310
Zinsen u. ä. Finanzerträge	113.512	79.900	192.430	+78.918	+112.530
Aktivierte Eigenleistungen	238.139	285.000	157.849	-80.290	-127.151
Sonstige ordentliche Erträge	2.126.354	1.580.000	1.935.262	-191.092	+355.262
Ordentliche Erträge	**67.302.183**	**68.050.600**	**70.615.258**	**+3.313.075**	**+2.564.658**

Aufteilung der Erträge



Im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben wurde eine Haushaltsverbesserung in Höhe von 951.643,24 € erzielt. Dies ist im Wesentlichen auf Mehrerträge bei der Grundsteuer B (+44.103,19 €), der Gewerbesteuer (+984.291,02 €) und beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (+157.859,00 €) zurückzuführen. Dem gegenüber standen Mindererträge beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (-195.458,00 €) und bei der Vergnügungssteuer (-49.171,54 €).

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen haben sich erhebliche Mehrerträge gegenüber der Planung ergeben (+1.554.611,08 €). Die größten Veränderungen haben sich hierbei bei den Zuweisungen in den Bereichen Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen / Tagespflege (+1.014.567,38 €) und Jugendamt (+224.588,98 €) und bei den Zuweisungen im Rahmen der Fördermittelrichtlinie Quik (+242.100,00 €) ergeben.

Eine weitere erwähnenswerte Abweichung vom Plan ist bei den sonstigen Transfererträgen festzustellen. Die Abweichung zwischen Plan und Ist beläuft sich hierbei auf 387.876,45 €.

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten liegen die realisierten Erträge rd. 90 T€ unter den geplanten Ansätzen. Bei den Verwaltungsgebühren haben sich größere Mehrerträge in den Bereichen Bürgerbüro (+116 T€) und Bauaufsicht / Bauverwaltung (+131 T€) ergeben. Bei den Benutzungsgebühren stehen Mehrerträgen bei der Abwasserbeseitigung (+143 T€) Mindererträge bei der Flüchtlingsunterbringung (-509 T€) und beim Bestattungswesen (-48 T€) gegenüber.

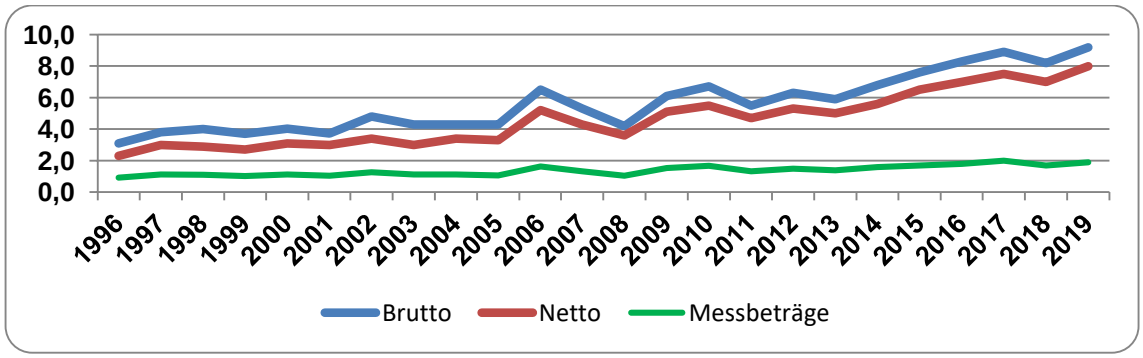
Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ist eine Abweichung von +355.261,63 € vom Planansatz zu registrieren. Die Mehrerträge resultieren u. a. aus der Herabsetzung von Rückstellungen und von Wertberichtigungen auf Forderungen.

Steuerart	Rechnungsergebnisse des Jahres					Veränderung Vorjahr	
	2015 T€	2016 T€	2017 T€	2018 T€	2019 T€	in T€	in %
Grundsteuer A *(Hebesatz)*	**156** *(465)*	**152** *(465)*	**155** *(465)*	**164** *(490)*	**162** *(490)*	*-2*	*-1,2*
Grundsteuer B *(Hebesatz)*	**5.189** *(465)*	**5.211** *(465)*	**5.329** *(465)*	**5.677** *(490)*	**5.724** *(490)*	*+47*	*+0,8*
Gewerbesteuer brutto *(Hebesatz)*	**7.635** *(450)*	**8.305** *(450)*	**8.859** *(450)*	**8.175** *(470)*	**9.184** *(470)*	*+1.009*	*+12,3*
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer *(Anteil am Landesaufkommen)*	**13.058** *(0,0043369)*	**13.455** *(0,0043369)*	**14.347** *(0,0043369)*	**15.083** *(0,0043110)*	**15.799** *(0,0043110)*	*+716*	*+4,7*
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer *(Anteil am Landesaufk.)*	**735** *(0,001872089)*	**757** *(0,001872089)*	**942** *(0,001872089)*	**1.209** *(0,001856155)*	**1.339** *(0,001856155)*	*+130*	*+10,8*
Vergnügungsteuer	**395**	**429**	**494**	**587**	**581**	*-6*	*-1,0*
Hundesteuer	**137**	**141**	**143**	**143**	**145**	*+2*	*+1,4*
Summe Steuer	**27.305**	**28.450**	**30.271**	**31.038**	**32.934**	*+1.896*	*+6,1*

Realsteuern

Bei der Grundsteuer B wurden Erträge in Höhe von 5,724 Mio. € erzielt. Damit wurde der veranschlagte Ansatz von 5,680 Mio. € um rd. 44 T€ überschritten. Im Vergleich zum Vorjahr (5,677 Mio. €) sind die Erträge um rd. 47 T€ gestiegen.

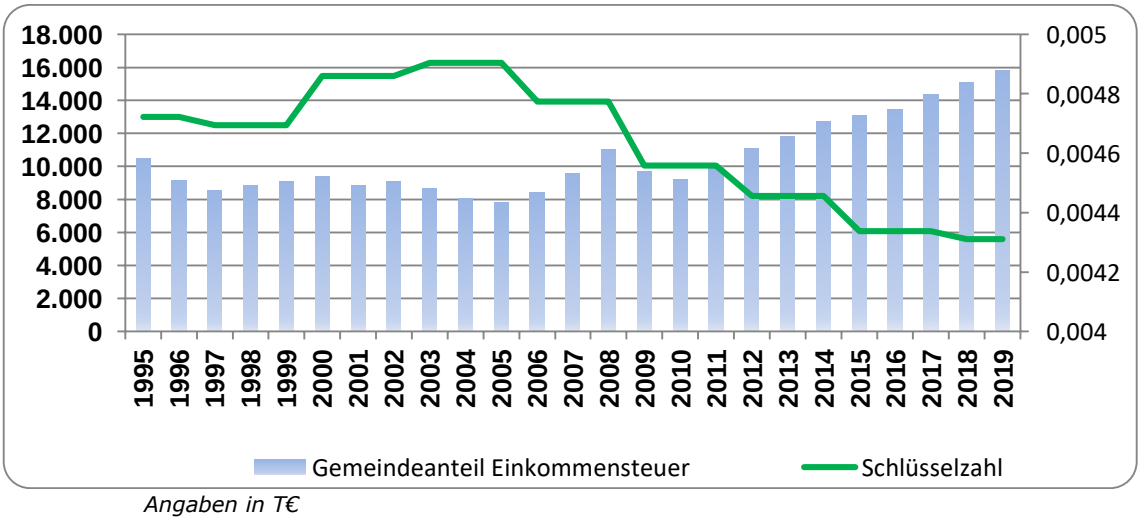
Bei der Gewerbesteuer sind im Haushaltsplan 8,20 Mio. € angesetzt worden, das Jahresergebnis 2019 liegt bei 9,18 Mio. €, was einer Ergebnisverbesserung von 0,98 Mio. € entspricht. Die positiven Veränderungen beruhen im Wesentlichen darauf, dass gewerbesteuerpflichtige Betriebe für Vorjahre nachveranlagt 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 rd. 1,0 Mio. € (12,3 %) gestiegen.



Angaben in Mio.€

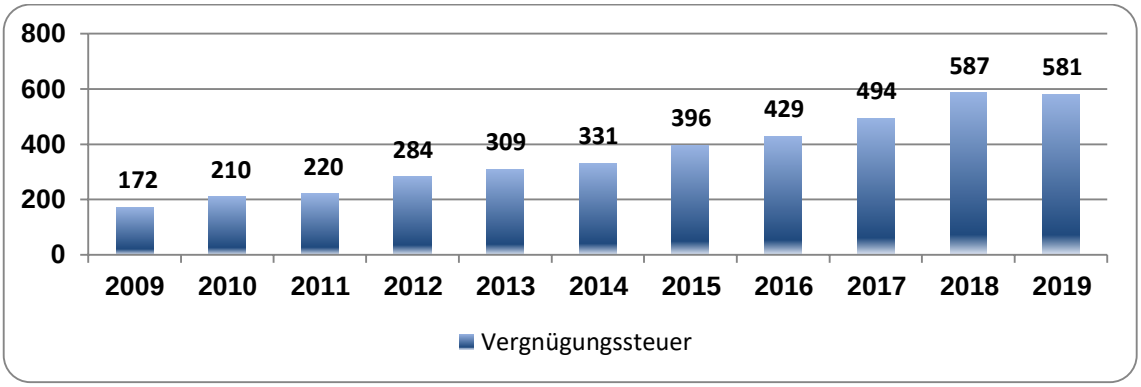
Das Rechnungsergebnis 2019 beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer beträgt 1.339 T€, womit die Prognose der Steuerschätzung um 158 T€ übertroffen wurde. Gegenüber dem Ergebnis 2018 (1.209 T€) bedeutet dies einen Mehrertrag von 130 T€.

Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wurde der Ansatz auf Grundlage der Steuerschätzung vom November 2018 gebildet, die weiterhin gute Konjunkturlage im Jahr 2019 hat dazu geführt, dass Mehrerträge von rd. 716 T€ gegenüber dem Vorjahr erzielt werden konnten. Der Ansatz 2019 wurde jedoch um rd. 195 T€ unterschritten.



Angaben in T€

Bei der Vergnügungssteuer wurden Erträge in Höhe von 581 T€ erzielt, damit wurde der veranschlagte Ansatz von 630 T€ um rd. 49 T€ unterschritten. Im Vergleich zum Vorjahr (587 T€) sind die Erträge (trotz Anhebung der Steuer für Geldspielgeräte zum 01.01.2019 von 19% auf 20%) um rd. 6 T€ gesunken.

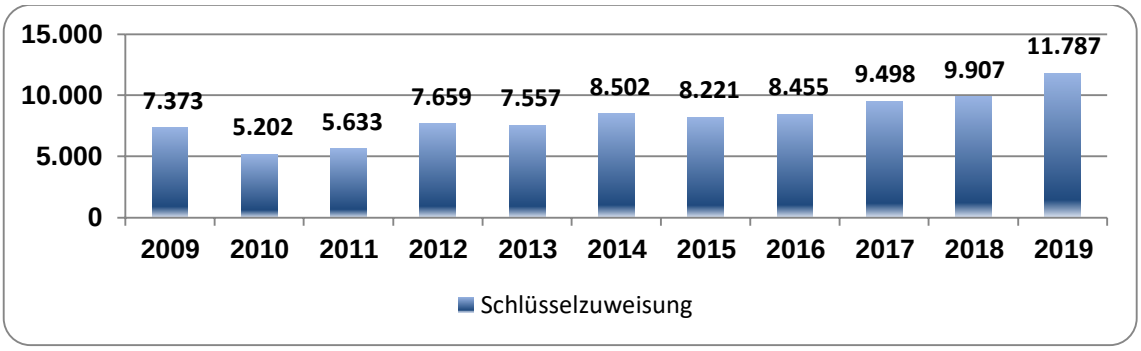


Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um +2.873.478,24 € verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt +1.554.611,08 €.

	Rechnungsergebnisse des Jahres					Veränderung Vorjahr	
	2015 T€	2016 T€	2017 T€	2018 T€	2018 T€	In Tsd.€	In %
Schlüsselzuweisung	**8.221**	**8.455**	**9.498**	**9.907**	**11.787**	**+1.880**	**+19,0**
(Grundbetrag in €)	*(895,37)*	*(937,40)*	*(980,32)*	*(1.041,09)*	*(1.101,86)*	*(+60,77)*	*(+5,8)*
(Einwohner zum 30.6. Vorjahr bzw. 5-Jahres-Durchschn.)	*(29.611)*	*(29.771)*	*(30.147)*	*(30.435)*	*(30.649)*	*(+214)*	*(+0,7)*
(Steuerkraftmesszahl)	*(19.475 T€)*	*(20.792 T€)*	*(21.352 T€)*	*(23.338 T€)*	*(23.222 T€)*	*(-116 T€)*	*(-0,6)*
Zuweisung übertragener Wirkungskreis	**799**	**821**	**851**	**876**	**903**	**+27**	**+3,1**
(Grundbetrag je Einw. in €)	*(53,89)*	*(55,09)*	*(56,34)*	*(57,47)*	*(58,82)*	*(+1,35)*	*(+2,3)*
Summe	**9.020**	**9.276**	**10.349**	**10.783**	**12.689**	**+1.906**	**+17,7**

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 2019 bei der Schlüsselzuweisung (11.782.000 €) wurde um 4.576 € überschritten (Ergebnis = 11.786.576 €). Im Vergleich zum Jahr 2018 waren deutlich höhere Erträge im Bereich der Schlüsselzuweisung zu verzeichnen, was mit dem höheren Grundbetrag, der gestiegenen Einwohnerzahl und der gesunkenen (eigenen) Steuerkraftmesszahl zu begründen ist.



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:

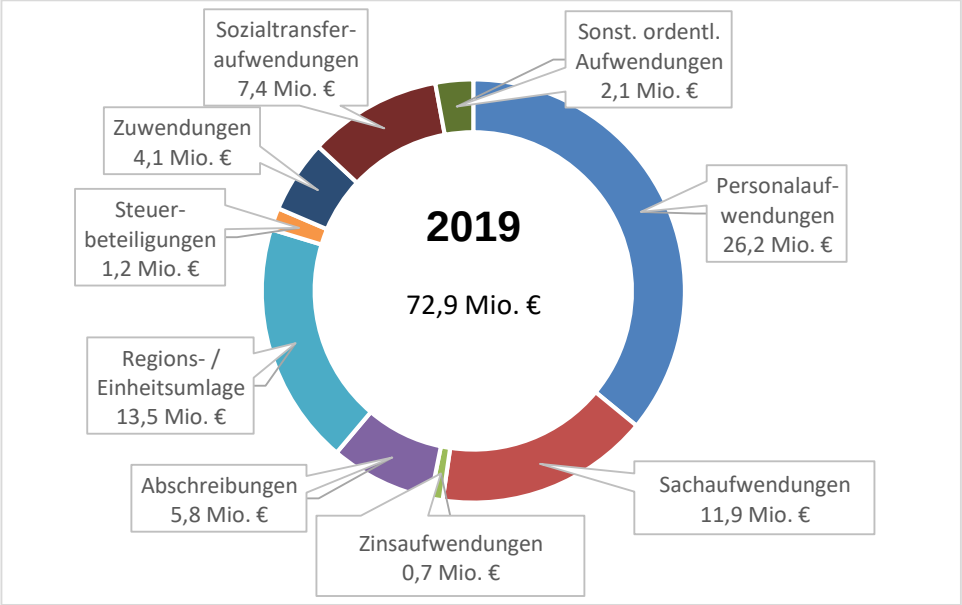
Übersicht Gebühren

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Benutzungsgebühren	**6.208**	**5.873**	**6.091**	**7.321**	**7.793**	**7.849**	**6.587**
darunter u.a.							
Kostenrechende Einrichtungen							
Straßenreinigung	*607*	494	*537*	*557*	*385*	*433*	*465*
Abwasserbeseitigung	*4.125*	3.890	*4.053*	*4.401*	*4.322*	*4.332*	*4.076*
Marktwesen	*60*	0	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Bestattungswesen	*393*	377	*380*	*326*	*400*	*343*	*322*
Flüchtlingsunterbringung	*-*	-	*-*	*780*	*1.138*	*1.593*	*954*
Sonstige Einrichtungen							
Kindergärten	*550*	626	*645*	*773*	*820*	*637*	*330*
Stadtbücherei	*27*	27	*27*	*26*	*25*	*30*	*30*
Brandschutz	*17*	22	*10*	*16*	*58*	*12*	*21*
Bauhöfe	*38*	44	*54*	*50*	*30*	*46*	*49*
Parkplätze	*184*	180	*190*	*204*	*207*	*198*	*206*
Verwaltungsgebühren	**555**	**598**	**831**	**686**	**808**	**801**	**831**
darunter u.a.							
Ordnungsabteilung	*41*	*41*	*38*	*45*	*125*	*43*	*34*
Bürgerbüro	*271*	*234*	*262*	*283*	*302*	*282*	*396*
Bauordnung	*161*	*226*	*436*	*266*	*287*	*373*	*326*
Gebühren insgesamt	**6.763**	**6.471**	**6.922**	**8.007**	**8.601**	**8.650**	**7.418**

Aufwendungen ordentlicher Haushalt

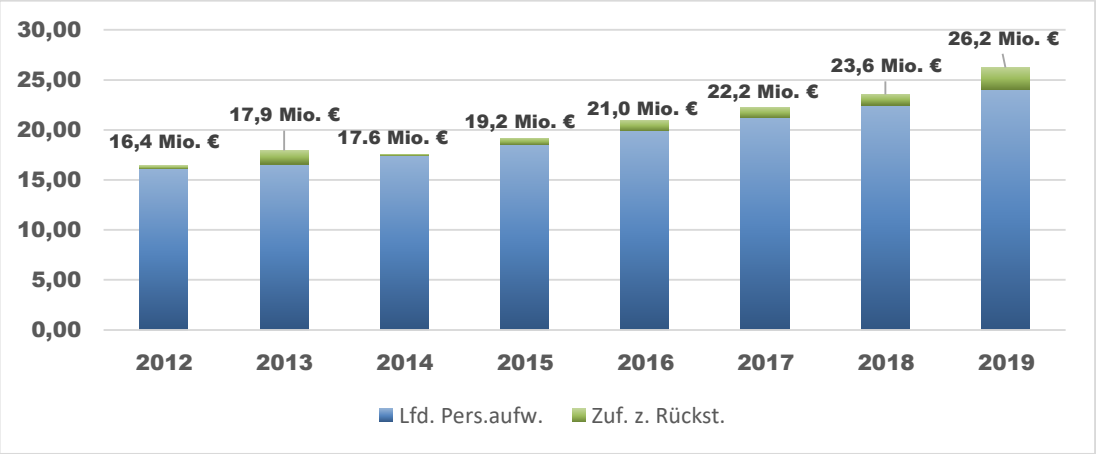
Im Jahresabschluss 2019 haben sich neben den zusätzlichen Erträgen auch geringere Aufwendungen ergeben. Die ordentlichen Aufwendungen belaufen sich zum Bilanzstichtag 2019 auf 72.940.455,28 €, gegenüber dem Haushaltsansatz von 76.326.100,00 € sind das 3.385.644,72 € weniger als geplant.

Aufwandsart *(Angaben in €)*	**Ergebnis 2018**	**Plan 2019**	**Ergebnis 2019**	**+ / - zu Ergebnis 2018**	**+ / - zu Plan 2019**
Personalaufwendungen	23.567.178	27.033.600	26.245.816	+2.678.638	-787.784
Versorgungsaufwendungen	764	900	783	+19	-117
Aufwendungen für Sach-und Dienstleistungen	10.624.676	14.305.400	11.915.027	+1.290.351	-2.390.373
Bilanzielle Abschreibungen	5.614.696	5.256.000	5.781.120	+166.424	+525.120
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	828.523	1.263.100	681.277	-147.246	-581.823
Transferaufwendungen	24.928.450	26.114.200	26.224.732	+1.296.282	+110.532
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.707.795	2.352.900	2.091.700	+383.905	-261.200
Ordentliche Aufwendungen	**67.272.082**	**76.326.100**	**72.940.455**	**+5.668.373**	**-3.385.645**



Die Aufwendungen für aktives Personal wurden um 787 T€ unterschritten, wobei es bei den ‚normalen' Dienstaufwendungen zu Einsparungen in Höhe von rd. 2.116 T€ und bei den Zuführungen zu den verschiedenen Rückstellungen zu Mehraufwendungen i. H. v. rd. 1.329 T€ kam.

(Angaben in T€)	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	+ / - zu Ergebnis 2018	+ / - zu Plan 2019
Dienstaufwendungen					
- Beamte	1.682	1.904	1.747	+65	-157
- Tariflich Beschäftigte	15.453	18.227	16.614	+1.161	-1.613
- Sonstige Beschäftigte	9	28	23	+14	-5
Beiträge zu Versorgungskassen	1.863	2.062	1.887	+24	-175
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	3.215	3.701	3.513	+298	-188
Beihilfen	230	237	259	+29	+22
Zwischensumme	**22.453**	**26.159**	**24.043**	**+1.590**	**-2.116**
Zuführungen zur					
Pensionsrückstellung	663	758	1.670	+1.007	+912
Beihilferückstellung	129	115	291	+162	+176
Rückstellung für Urlaub und Überstunden	248	0	241	-7	+241
Rückstellung für Altersteilzeit	74	1	1	-73	0
Gesamtsumme	**23.567**	**27.033**	**26.246**	**+2.679**	**-787**

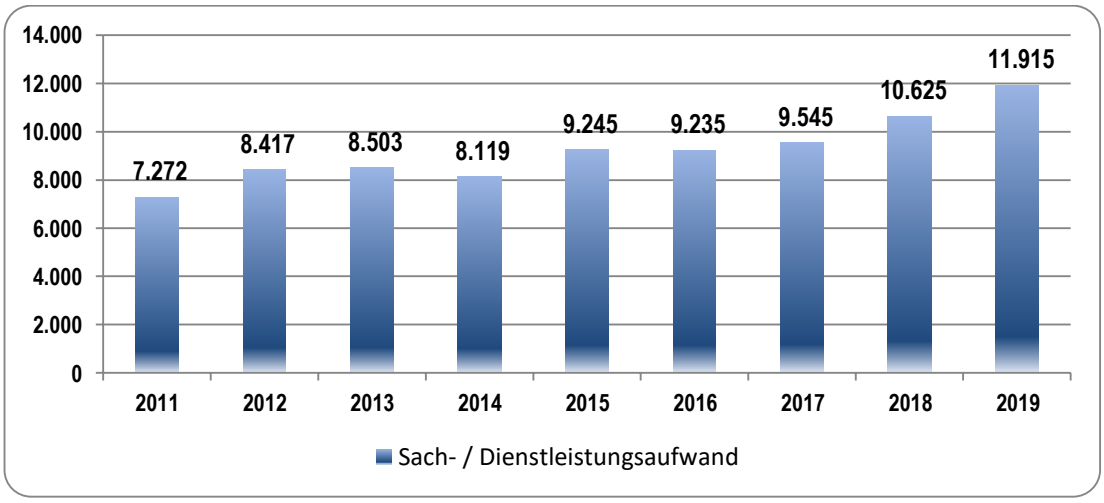


Bei den Aufwendungen für Versorgung ergaben sich Aufwendungen i. H. v. rd 800 €, was dem veranschlagten Ansatz entspricht.

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand beläuft sich insgesamt auf 11.915.027,39 €. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um +1.290.351,70 €. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes von der Haushaltsplanung beträgt -2.390.372,61 €.

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

(Angaben in T€)	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Differenz zum Ergebnis	Differenz zum Plan
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.697	2.983	2.440	+743	-543
Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	763	864	762	-1	-102
Unterhaltung / Erwerb des bewegl. Vermögens	862	1.259	979	+117	-280
Mieten und Pachten	642	1.021	859	+217	-162
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.478	4.113	3.568	+90	-545
Haltung von Fahrzeugen	432	375	402	-30	+27
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	285	381	294	+9	-87
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.039	2.588	2.134	+95	-454
Sonstige Dienstleistungen	427	721	477	+50	-244
Gesamt	**10.625**	**14.305**	**11.915**	**+1.290**	**-2.390**



Angaben in T€

Bei den bilanziellen Abschreibungen wurde der Haushaltsansatz 2019 um insgesamt 525.119,85 € überschritten.

(Angaben in T€)	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Differenz zu Ergebnis	Differenz zu Plan
Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen	4.859	4.759	5.103	+244	+344
Abschreibungen auf Finanzvermögen	755	497	678	-77	+181
Gesamt	**5.614**	**5.256**	**5.781**	**+167**	**+525**

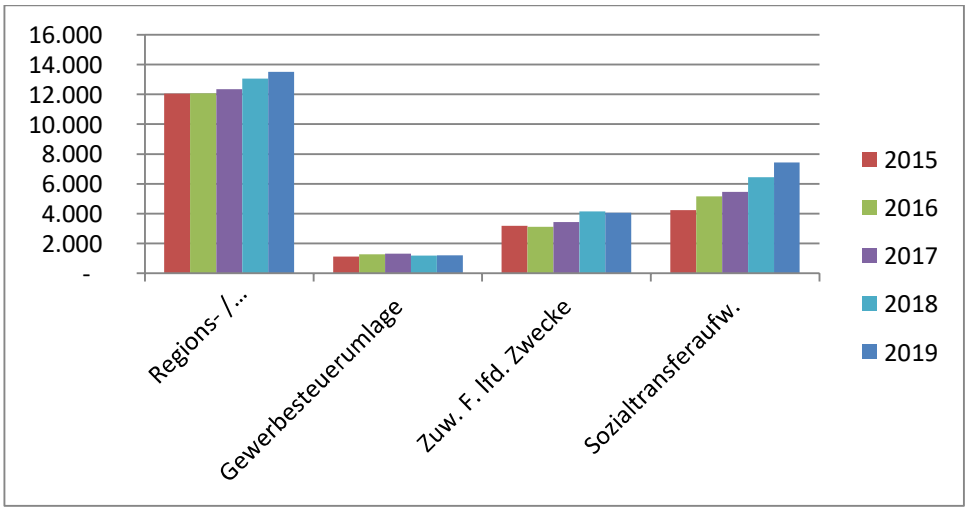
Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Transferaufwendungen auf der Aufwandsseite des Haushaltes eine gewichtige Auf-

wandsart dar. Die Transferaufwendungen in Höhe von 26.224.732,16 € weichen vom Vorjahresergebnis um +1.296.282,14 € und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um +110.532,16 € ab.

(Angaben in T€)	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Differenz zu Ergebnis	Differenz zu Plan
Regionsumlage, Entschuldungsumlage	13.115	13.543	13.517	+402	-26
Gewerbesteuerumlage	1.182	1.186	1.211	+29	+25
Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke	4.194	4.420	4.060	-134	-360
Sozialtransferaufwendungen	6.437	6.965	7.437	+1.000	+472
Sonstige Transferaufwendungen	1	0	0	-1	0
Gesamt	**24.929**	**26.114**	**26.225**	**+1.296**	**+111**

Ein wesentlicher Bestandteil der Transferaufwendungen ist die Regionsumlage. Diese ist aufgrund der gestiegenen Steuerkraft und der höheren Schlüsselzuweisung um rd. 403 T€ im Vergleich zum Vorjahr gestiegen.

Die Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr bei den Sozialtransferaufwendungen haben sich überwiegend in den Bereichen Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen / Tagespflege (+200 T€) und Jugendamt (+919 T€) ergeben. Bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke entfallen die Veränderungen zum Vorjahr überwiegend auf die Zuschüsse für die Kindertageseinrichtungen der freien Träger (+275 T€) und den Zuschuss an die WBB (-361 T€).



Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen belaufen sich auf 2.091.700,13 €. Im Vergleich zum Haushaltsansatz haben sich Minderaufwendungen i. H. v. 261.199,87 € ergeben.

(Angaben in €)	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Differenz zu Ergebnis	Differenz zu Plan
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	24.997	26.100	29.239	+4.242	+3.139
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	330.916	366.400	293.810	-37.106	-72.590
Geschäftsaufwendungen	528.300	639.700	593.476	+65.176	-46.224
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	298.255	374.500	347.955	+49.700	-26.545
Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten	525.328	946.200	783.172	+257.844	-163.028
Abführung Gebührenüberschuss an Sonderposten Gebührenausgleich	0	0	44.048	+44.048	+44.048
Gesamt	**1.707.795**	**2.352.900**	**2.091.700**	**+383.905**	**-261.200**

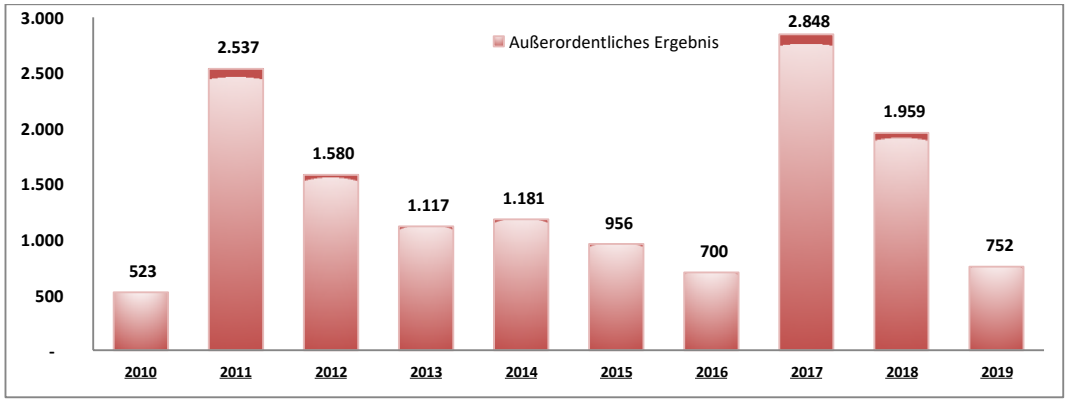
Bei den außerordentlichen Erträgen wurde der Ansatz um 905.279,35 € unterschritten.

(Angaben in T€)	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Differenz zu Ergebnis	Differenz zu Plan
Außergewöhnliche Erträge	3.204	0	82.648	+79.444	+82.648
Veräußerung von Vermögensgegenständen	1.965.395	1.702.000	714.073	-1.251.322	-987.927
Gesamt	**1.968.599**	**1.702.000**	**796.721**	**-1.171.878**	**-905.279**

Die außerordentlichen Aufwendungen belaufen sich auf 44.956,53 €.

(Angaben in T€)	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Differenz zu Ergebnis	Differenz zu Plan
Außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	44.957	+44.957	+44.957
Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	9.930	0	0	-9.930	0
Gesamt	**9.930**	**0**	**44.957**	**+35.027**	**+44.957**

Das außerordentliche Ergebnis beläuft sich auf +751.764,12 €. Im Vergleich zum Haushalt hat sich der Überschuss somit um -950.235,88 € reduziert (zum Vorjahr -1.206 T €).



Die Zuführungen zu den Rückstellungen im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 lagen im Saldo bei 1.955.391,13 € € und teilen sich wie folgt auf:

	Stand 31.12.2018	Zuführung / Auflösung 2019	Stand 31.12.2019
Pensionsrückstellungen	16.711.308,00 €	+1.669.924,00 €	18.381.232,00 €
Beihilferückstellungen	2.540.118,00 €	+290.591,00 €	2.830.709,00 €
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	808.927,74 €	+78.738,31 €	887.666,05 €
Rückstellungen für geleistete Überstunden	396.549,87 €	+25.034,08 €	421.583,95 €
Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	207.160,23 €	-108.896,26 €	98.263,97 €
Gesamt:	**20.664.063,84 €**	**+1.955.391,13 €**	**22.619.454,97 €**

Haushaltsreste Ergebnishaushalt

Gemäß § 20 KomHKVO können Ermächtigungen für Aufwendungen in das Folgejahr übertragen werden. Mit dem Abschluss des Jahres 2019 wurden Ermächtigungen in Höhe von 741.404,42 € nach 2020 übertragen *(von 2018 nach 2019 = 703.003,47 €)* - 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 2019 ergibt sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein **positiver** Saldo in Höhe von +2.501.240,11 € *(Ergebnis 2018 = +3.895.810,51 €)*. 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 14.218.628,63 € getätigt. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 3.544.232,31 €, so dass sich aus der Investitionstätigkeit ein negativer Saldo in Höhe von -10.674.396,32 € ergibt.

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

(Angaben in €)	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	+ / - zu Ergebnis 2018	+ / - zu Plan 2019
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	64.239.165	65.575.800	67.418.069	+3.178.904	+1.842.269
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	60.343.355	70.191.200	64.916.829	+4.573.474	-5.274.371
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**+3.895.810**	**-4.615.400**	**+2.501.240**	**-1.394.570**	**+7.116.640**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.732.126	5.300.900	3.544.232	-2.187.894	-1.756.668
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.054.041	21.698.300	14.218.628	+6.164.587	-7.479.672
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-2.321.915**	**-16.397.400**	**-10.674.396**	**-8.352.481**	**+5.723.004**
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	**+1.573.896**	**-21.012.800**	**-8.173.156**	**-9.747.052**	**+12.839.644**
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.138.237	21.500.300	14.102.888	+12.964.651	-7.397.412
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.355.198	6.829.400	6.409.276	+4.054.078	-420.124
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**-1.216.961**	**+14.670.900**	**+7.693.612**	**+8.910.573**	**-6.977.288**
Finanzierungsmittelbestand	**+356.934**	**-6.341.900**	**-479.545**	**-836.479**	**+5.862.355**
Saldo haushaltsunwirks. Ein- und Auszahlungen	**-164.620**	**0**	**+108.064**	**+272.684**	**+108.064**
Änderung Bestand Finanzmittel	**+192.314**	**0**	**-371.480**	**-563.794**	**-371.480**
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	**+10.614.346**		**10.806.660**		
Endbestand an Zahlungsmitteln	**+10.806.660**		**10.435.180**		

Es ergibt sich danach folgendes Ergebnis:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	+2.501.240,11 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.674.396,32 €
= Finanzmittelüberschuss	-8.173.156,21 €

<u>Ein- / Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>

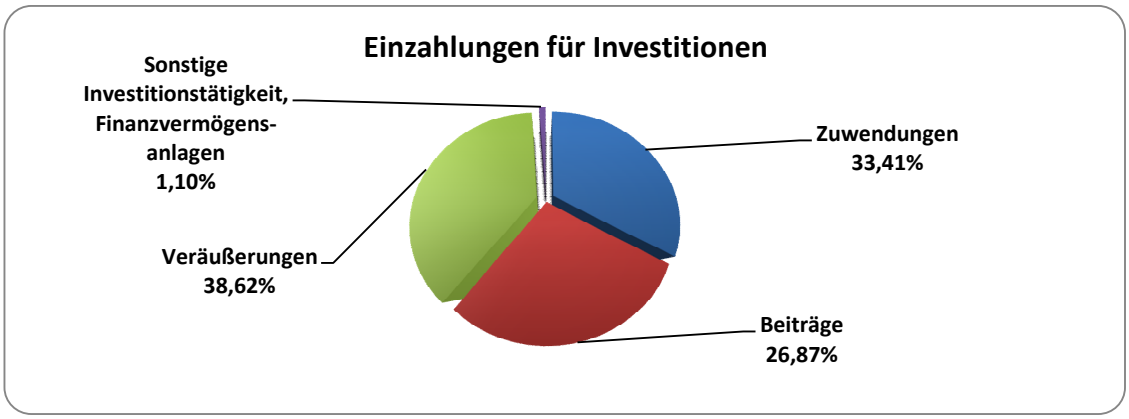
Die Inhalte der Positionen für die laufendende Verwaltungstätigkeit (Lfd. Nr. 1 bis 16) der Finanzrechnung stimmen mit den gleichlautenden Positionen der Ergebnisrechnung überein, mit Ausnahme der nicht zahlungswirksamen Erträge (Auflösung von Sonderposten, Auflösung von Rückstellungen, aktivierte Eigenleistungen) 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 2019 Einzahlungen in Höhe von 3.544.232,31 € für Investitionen realisiert werden.

Die folgende Tabelle zeigt die Zusammensetzung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:

(Angaben in €)	**Ergebnis 2018**	**Plan 2019**	**Ergebnis 2019**	**+ / - zu Ergebnis 2018**	**+ / - zu Plan 2019**
Investitionszuwendungen	645.243	1.084.400	1.184.189	+538.946	+99.789
Beiträge u. ä. Entgelte	1.971.293	1.291.800	952.251	-1.019.042	-339.549
Veräußerung von Sachvermögen	3.079.338	2.907.000	1.368.803	-1.710.535	-1.538.197
Finanzvermögensanlagen	11.700	0	11.700	0	+11.700
Sonstige Investitionstätigkeit	24.552	17.700	27.289	+2.737	+9.589
Summe	**5.732.126**	**5.300.900**	**3.544.232**	**-2.187.894**	**-1.756.668**



Im Haushalt waren 1.084.400,00 € an Zuwendungen eingeplant. Tatsächlich wurden Einzahlungen von 1.184.189,01 € erzielt (+99.789,01 €).

Die Zuwendungen teilen sich im Wesentlichen auf folgende Bereiche auf:

- *Brandschutz* *68 T€*
- *Astrid-Lindgren-GS* *759 T€*
- *Gymnasium* *45 T€*
- *Kita Otze* *180 T€*
- *Gemeindestraßen* *24 T€*
- *Förderung des ÖPNV* *108 T€*

Bei den Beiträgen u. ä. Entgelten lag das Rechnungsergebnis bei 952.251,02 €. Gegenüber dem Haushaltsansatz von 1.291.800,00 € bedeutet dies Mindereinzahlungen von 339.548,98 €. Die Abrechnung der Beiträge hängt im Wesentlichen mit der Anzahl an verkauften Grundstücken zusammen.

Bei der Veräußerung von Sachvermögen war im Jahr 2019 eine weitere größere Abweichung zum Haushaltsplan zu verzeichnen (-1.538 T€). Für den Verkauf von Grundstücken waren Einzahlungen in Höhe von 2.857.000,00 € geplant, es konnten aber lediglich Einzahlungen in Höhe von 1.295.284,01 € erzielt werden. Die Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen lagen bei 73.519,00 € (Ansatz 50.000 €).

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

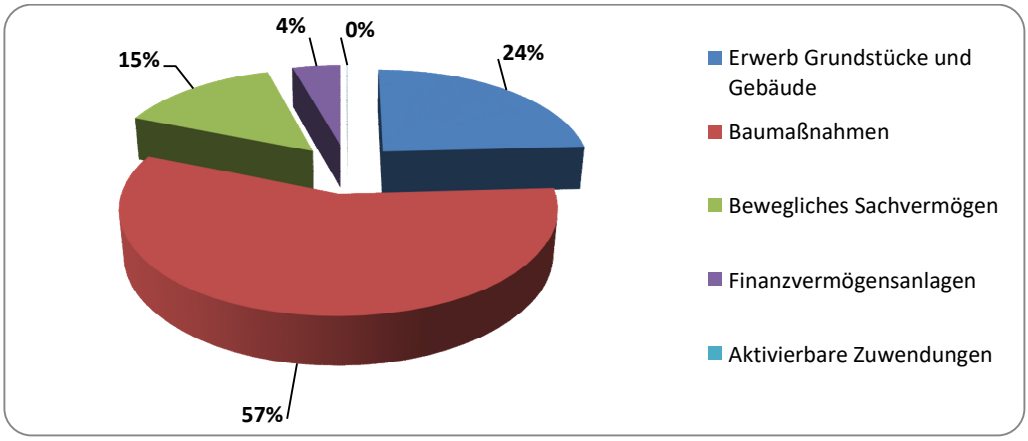
Die Einzahlungen aus sonstiger Investitionstätigkeit lagen mit einem Rechnungsergebnis in Höhe von 27 T€ geringfügig über den Haushaltsansätzen (+10 T€).

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Insgesamt wurden im Haushaltsjahr 2019 Auszahlungen in Höhe von 14.218.628,63 € für Investitionen getätigt. Die in das Jahr 2020 zu übertragenden Restmittel belaufen sich auf 17,9 Mio. € (vgl. Anhang zur Jahresrechnung).

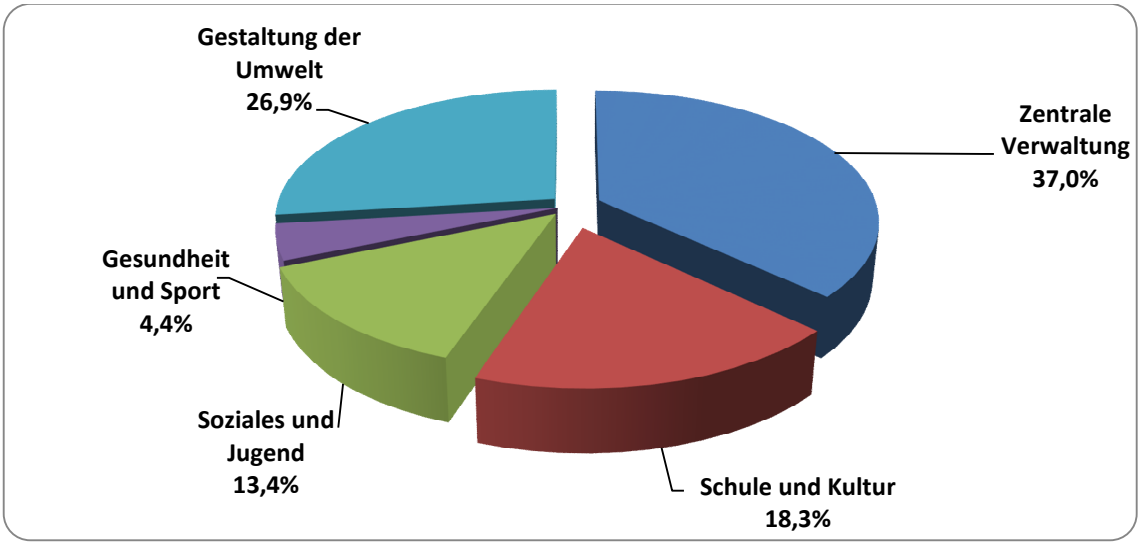
Die Auszahlungen im Rahmen der Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

(Angaben in €)	**Ergebnis 2018**	**Plan 2019**	**Ergebnis 2019**	**+ / - zu Ergebnis 2018**	**+ / - zu Plan 2019**
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.929.705	4.588.200	3.433.398	+1.503.693	-1.154.802
Baumaßnahmen	4.915.727	14.221.300	8.093.686	+3.177.959	-6.127.614
Erwerb von beweglichen Sachanlagen	1.184.683	2.144.300	2.060.130	+875.447	-84.170
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0	637.500	624.863	+624.863	-12.637
Aktivierbare Zuwendungen	23.925	107.000	6.552	-17.373	-100.448
Summe	**8.054.040**	**21.698.300**	**14.218.629**	**+6.164.589**	**-7.479.671**



Bei den Baumaßnahmen (*u. a. Projekt Kita / Schule / Sporthalle Otze, Sanierung Rathäuser, Planung G-P-GS, Anbau Kita Pusteblume, 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. 17.913.480,06 € gebildet (Vorjahr: 13.482.727,21 €). 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	172.000,00 €
Projekt Kita/Schule/Sporthalle Otze	1.924.281,78 €
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.992.292,54 €
TLF für FW Burgdorf	110.000,00 €
Einsatzleitwagen für FW Burgdorf	140.089,50 €
HLF 20 für FW Burgdorf	228.415,40 €
Neubau FW-Haus Schillerslage	250.000,00 €
Planungskosten Gudrun-Pausewang-GS neu	100.000,00 €
Anbau Astrid-Lindgren-Grundschule	215.482,71 €
Deckensanierung Aula und Flure Astrid-Lindgren-GS	273.997,29 €
Sanierung Sportanlage Schulzentrum	109.313,79 €
Baumaßnahmen IGS	1.965.387,19 €
Kita Ramlingen / Ehlershausen Erweiterungsbau	128.202,16 €
Neubau Kita Süd	4.081.495,25 €
Energetische Maßnahmen / Dachsanierung Kita Villa Mercedes	223.400,49 €

Anbau Kita Pusteblume	520.003,62 €
Investitionszuschuss Vereinsheim TSV	100.000,00 €
Neubau Klärschlammlager	100.000,00 €
Kanalerneuerung Immenser Straße	208.098,67 €
Straßenbau / Baustraße ‚An den Hecken'	549.808,09 €
Erneuerung Brückenbauwerke	234.822,43 €
Gehwegerneuerung Immenser Straße	233.685,30 €
Straßenbau Teilstück Peiner Weg	186.500,00 €
Bauhof Neubau	226.841,57 €

Maßnahmen die sich über mehrere Haushaltsjahre erstrecken

Im Jahresabschluss 2019 sind folgende finanziell bedeutende investive Maßnahmen *(Gesamtinvestitionskosten > 100.000 €)* enthalten, deren Durchführung sich über mehrere Haushaltsjahre erstreckt haben:

Bezeichnung	Fertigstellungs- / Anschaffungs-zeitraum	Gesamtinvestionskosten
Feuerwehr Ehlershausen - TSF	2018 – 2019	150.752,11 €
Feuerwehr Otze - TLF 8 (Unimog)	2017 - 2019	368.458,51 €
Gymn. – Schulhofumgestaltung mit Fahrradabstellanlage	2017 - 2019	270.263,02 €
Gymn. – Umbau u. Einrichtung naturwiss. Räume im 2. OG	2016 - 2019	232.582,71 €
Linersanierung Weststadt	2017 - 2019	167.179,40 €
Stadtstraßenerneuerung Wächterstieg	2018 - 2019	164.919,91 €
Straßenbau / Baustraße Baugebiet Nördl. Zilleweg	2017 - 2019	509.200,00 €
Grünanlage Baugebiet Nördl. Zilleweg	2017 - 2019	160.800,08 €
Stadthaus – Energetische Sanierung Kessel u. RLT-Anlage	2017 - 2019	382.499,32 €

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 2019 veranschlagten größeren Vorhaben, die sich noch nicht abrechnen ließen, sind im Wesentlichen mit den Produktkonten identisch, bei denen neue Haushaltsausgabereste 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.

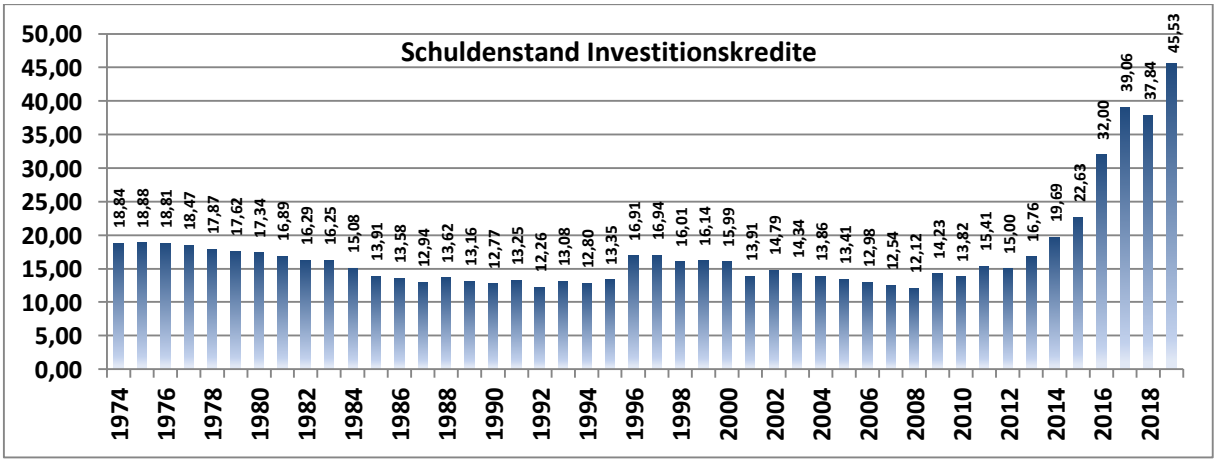
In der Haushaltssatzung 2019 war der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigungen) auf 16.397.400 € festgesetzt worden. Darüber hinaus wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 ein Haushaltseinnahmerest in Höhe von 8.976.300 € gebildet, der zu einer entsprechenden Kreditaufnahme im Jahr 2019 berechtigte.

Zur (Mit-)Finanzierung der Investitionen wurde im Haushaltsjahr 2019 die Aufnahme eines Kommunaldarlehens in Höhe von 9.000.000 € erforderlich. Im Rahmen des Jahresabschlusses wurde zur Finanzierung der gebildeten Haushaltsreste eine Kreditermächtigung in Höhe von 16.373.700,00 € in das Jahr 2020 übertragen.

Die Auszahlungen für die ordentliche Tilgung belaufen sich nach den Saldenbestätigungen für die einzelnen Investitionskredite in 2019 auf 1.306.388,48 €. Aus der Finanzierungstätigkeit ergibt sich somit ein Saldo in Höhe von +7.693.611,52 €.

Die Verbindlichkeiten aus in der Vergangenheit aufgenommenen Krediten für Investitionen beliefen sich zum 01. Januar 2019 auf 37.838.872,52 €. Unter Berücksichtigung des o. g. Saldos im Bereich der Finanzierungstätigkeit hat sich der Bestand der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen zum 31. Dezember 2019 auf 45.532.484,04 € erhöht.

Der **Schuldenstand** betrug am 01.01.2019	37.838.872,52 €
Darlehensaufnahme 2019	9.000.000,00 €
Tilgungsleistungen 2019	./. 1.306.388,48 €
Schuldenstand am 31.12.2019	45.532.484,04 €



Angaben in Mio. €

Die Pro-Kopf-Verschuldung (bei den Investitionskrediten) ist von 1.232,58 € auf 1.481,84 € pro Einwohner gestiegen (bei einer Erhöhung der Einwohnerzahl von 30.699 auf 30.727).

Vermögens- und Schuldenlage (Bilanz)

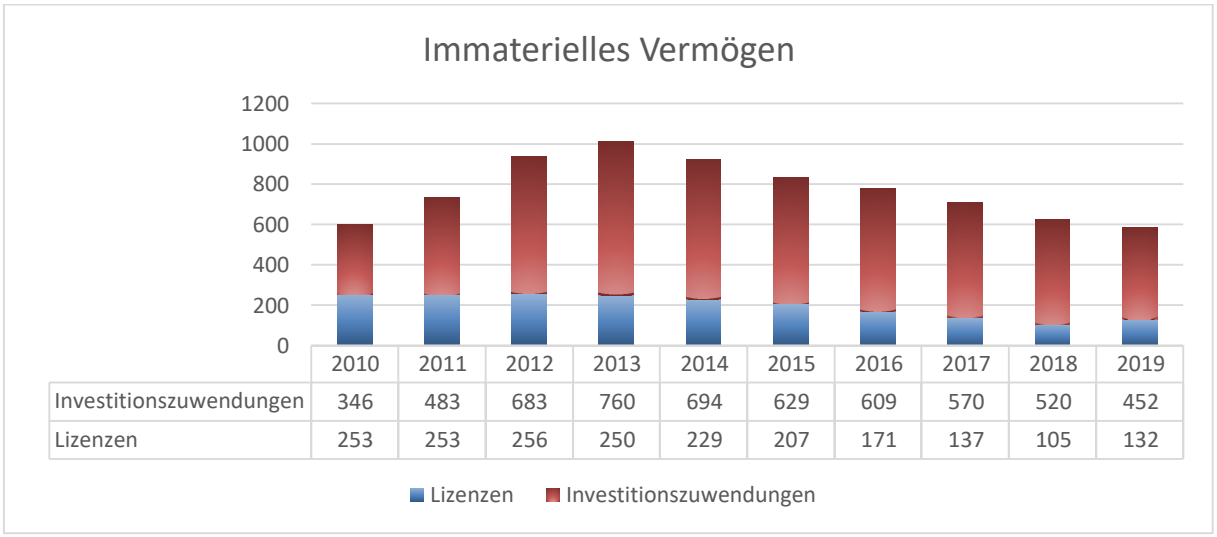
Die Ergebnis- und Finanzrechnung wird um die Vermögensrechnung (Bilanz) ergänzt. Darin werden das Vermögen, die Schulden und das Basiskapital der Stadt ausgewiesen. Ergebnis- und Finanzrechnung sind mit der Bilanz verknüpft, so dass das Vermögen der Stadt systematisch fortgeschrieben wird. Die Bilanz 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	31.12.2018 in T€	Anteil in %	31.12.2019 in T€	Anteil in %	Veränderung in T€
1.	**Immaterielles Vermögen**	**625**	**0,24**	**585**	**0,22**	**-40**
1.2	*Lizenzen*	*105*	*0,04*	*133*	*0,05*	*+28*
1.4	*Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse*	*520*	*0,20*	*452*	*0,17*	*-68*
2.	**Sachvermögen**	**238.683**	**93,34**	**246.828**	**93,48**	**+8.145**
2.1	*Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*	*40.508*	*15,84*	*44.113*	*16,71*	*+3.605*
2.2	*Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*	*69.466*	*27,16*	*73.317*	*27,77*	*+3.851*
2.3	*Infrastrukturvermögen*	*117.911*	*46,11*	*117.390*	*44,46*	*-521*
2.5	*Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler*	*247*	*0,10*	*245*	*0,09*	*-2*
2.6	*Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge*	*2.518*	*0,98*	*2.790*	*1,06*	*+272*
2.7	*Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*3.684*	*1,44*	*4.245*	*1,61*	*+561*
2.9	*Geleist. Anzahlungen, Anlagen im Bau*	*4.349*	*1,70*	*4.728*	*1,79*	*+379*
3.	**Finanzvermögen**	**5.425**	**2,12**	**5.921**	**2,24**	**+496**
3.1	*Anteile an verbundenen Unternehmen*	*3.111*	*1,22*	*3.628*	*1,37*	*+517*
3.4	*Ausleihungen*	*448*	*0,18*	*429*	*0,16*	*-19*
3.5	*Wertpapiere*	*88*	*0,03*	*89*	*0,03*	*+1*
3.6	*Öffentlich-rechtliche Forderungen*	*769*	*0,30*	*722*	*0,27*	*-47*
3.7	*Forderungen aus Transferleistungen*	*0*	*0,00*	*530*	*0,20*	*+530*
3.8	*Sonstige privatrechtliche Forderungen*	*628*	*0,25*	*236*	*0,09*	*-392*
3.9	*Sonstige Vermögensgegenstände*	*380*	*0,15*	*288*	*0,11*	*-92*
4.	**Liquide Mittel**	**10.807**	**4,23**	**10.435**	**3,95**	**-372**
5.	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**181**	**0,07**	**267**	**0,10**	**+86**
	Summe Aktiva	**255.720**	**100,00**	**264.037**	**100,00**	**+8.317**
1.	**Nettoposition**	**195.102**	**76,30**	**193.641**	**73,34**	**-1.461**
1.1	*Basis-Reinvermögen*	*155.424*	*60,78*	*157.505*	*59,65*	*+2.081*
1.2	*Rücklagen*	*68*	*0,03*	*1.714*	*0,65*	*+1.646*
1.3	*Jahresergebnis*	*1.989*	*0,78*	*-1.573*	*-0,60*	*-3.562*
1.4	*Sonderposten*	*37.622*	*14,71*	*35.996*	*13,63*	*-1.626*
2	**Schulden**	**39.594**	**15,48**	**47.399**	**17,95**	**+7.805**
2.1	*Geldschulden*	*37.839*	*14,80*	*45.532*	*17,24*	*+7.693*
	davon Kredite für Investitionen	*37.839*	*14,80*	*45.532*	*17,24*	*+7.693*
2.3	*Verbindl. Lieferungen u. Leistungen*	*1.543*	*0,60*	*1.555*	*0,59*	*+12*
2.4	*Transferverbindlichkeiten*	*184*	*0,07*	*260*	*0,10*	*+76*
2.5	*Sonstige Verbindlichkeiten*	*28*	*0,01*	*51*	*0,02*	*+23*
3	**Rückstellungen**	**20.664**	**8,08**	**22.619**	**8,57**	**+1.955**
3.1	*Pensionsrückstellungen u. ä.*	*19.251*	*7,53*	*21.212*	*8,03*	*+1.961*
3.2	*Rückstellung Altersteilzeit u. sonstige*	*1.413*	*0,55*	*1.408*	*0,53*	*-5*
3.8	*Andere Rückstellungen*	*0*	*0,00*	*0*	*0,00*	*0*
4	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**360**	**0,14**	**377**	**0,14**	**+17**
	Summe Passiva	**255.720**	**100,00**	**264.037**	**100,00**	**+8.317**

Vermögensstruktur der Bilanz (Aktiva)

Immaterielles Vermögen

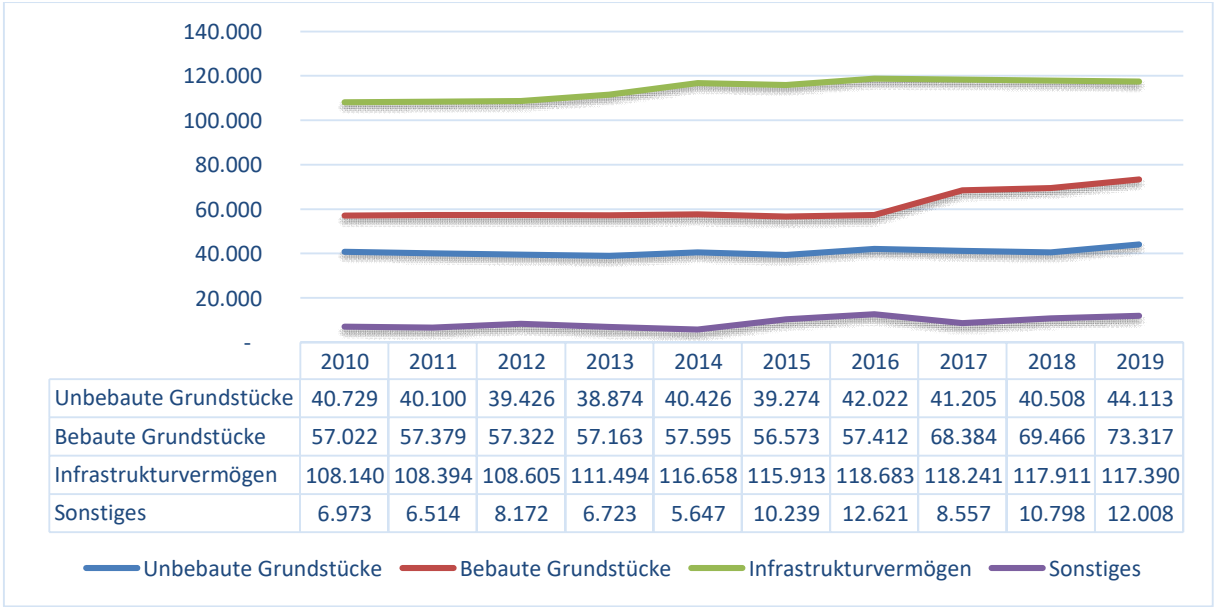
Zum immateriellen Vermögen (585 T€; 0,22 %) zählen die gegen Entgelt erworbenen Rechte, die für längere Zeit zur Leistungserstellung genutzt werden können (EDV-Softwarelizenzen, Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse und Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände).



	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Investitionszuwendungen	346	483	683	760	694	629	609	570	520	452
Lizenzen	253	253	256	250	229	207	171	137	105	132

Sachvermögen

Der Schwerpunkt auf der Vermögensseite der Burgdorfer Bilanz (Aktiva) liegt mit 246,82 Mio. € (93,48 %) beim Sachvermögen.



	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Unbebaute Grundstücke	40.729	40.100	39.426	38.874	40.426	39.274	42.022	41.205	40.508	44.113
Bebaute Grundstücke	57.022	57.379	57.322	57.163	57.595	56.573	57.412	68.384	69.466	73.317
Infrastrukturvermögen	108.140	108.394	108.605	111.494	116.658	115.913	118.683	118.241	117.911	117.390
Sonstiges	6.973	6.514	8.172	6.723	5.647	10.239	12.621	8.557	10.798	12.008

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.

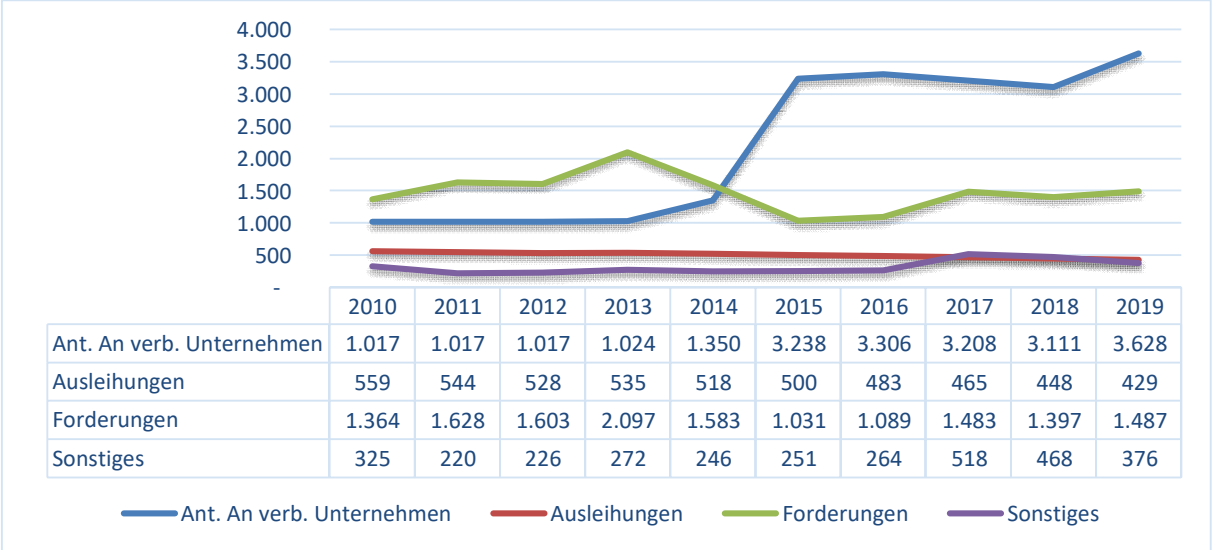
Anlagenabnutzungsgrad Gebäude und Infrastrukturvermögen

Anlagenart / Bilanzposten		Haushaltsjahr 2019			
Konto	Bezeichnung	Historische Anschaffungs-werte	Kumulierte Abschreibun-gen	Restbuchwerte	Anlagen-abnutzungs-grad
0212	Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	1.079.046 €	672.220 €	406.826 €	62,3%
0222	Gebäude und Aufbauten bei Sozialen Einrich-tungen *(Kindergärten, Häuser der Jugend etc.)*	13.985.768 €	3.954.890 €	10.030.878 €	28,3%
0232	Gebäude und Aufbauten bei Schulen	43.899.733 €	12.613.488 €	31.286.245 €	28,7%
0242	Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	5.693.445 €	1.825.022 €	3.868.423 €	32,1%
0252	Gebäude und Aufbauten für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	6.317.011 €	1.788.607 €	4.528.404 €	28,3%
0292	Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsge-bäuden *(Rathäuser etc.)*	5.804.935 €	3.391.288 €	2.413.647 €	58,4%
032	Brücken und Tunnel	5.462.978 €	1.221.716 €	4.241.262 €	22,4%
0342	Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	60.441.403 €	28.869.234 €	31.572.169 €	47,8%
035	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsan-lagen	72.897.850 €	55.771.662 €	17.126.188 €	76,5%
0382	Gebäude und Aufbauten für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	1.016.604 €	440.141 €	576.464 €	43,3%
		216.598.773 €	110.548.268 €	106.050.506 €	51,0%

Finanzvermögen

Der Anteil des Finanzvermögens an der Bilanzsumme beträgt 5,92 Mio. € (2,2 %).

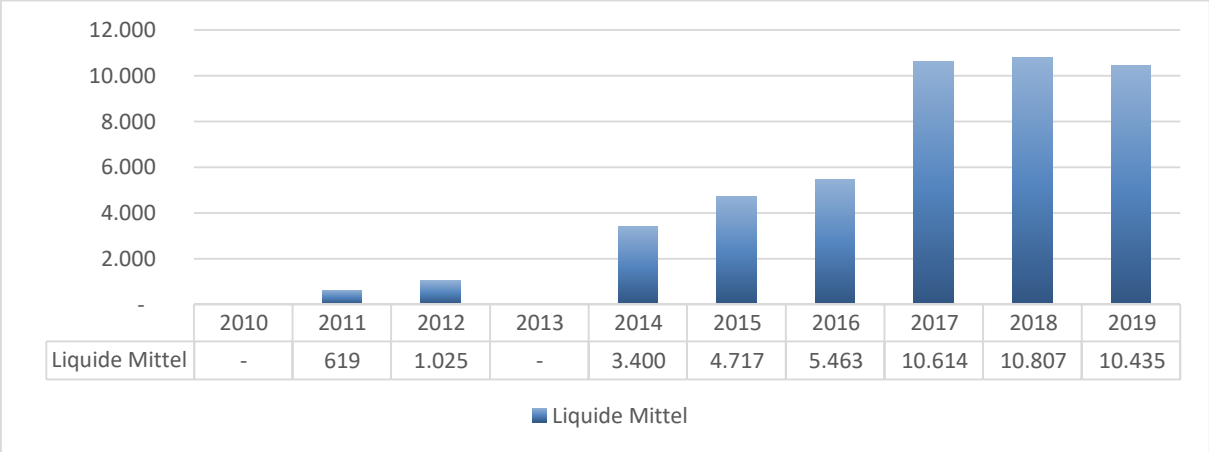
Das Finanzvermögen setzt sich in Burgdorf im Wesentlichen aus den Anteilen an den Wirtschaftsbetrieben und den Forderungen zusammen. In der niedrigen Summe der Anteile an verbundenen Unternehmen zeigt sich ein relativ geringes Maß an Ausgliederungen kommunaler Aufgaben in Sonderrechnungen und private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



	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Ant. An verb. Unternehmen	1.017	1.017	1.017	1.024	1.350	3.238	3.306	3.208	3.111	3.628
Ausleihungen	559	544	528	535	518	500	483	465	448	429
Forderungen	1.364	1.628	1.603	2.097	1.583	1.031	1.089	1.483	1.397	1.487
Sonstiges	325	220	226	272	246	251	264	518	468	376

Liquide Mittel

Der Anteil der liquiden Mittel an der Bilanzsumme beträgt 10,44 Mio. € (3,95 %).



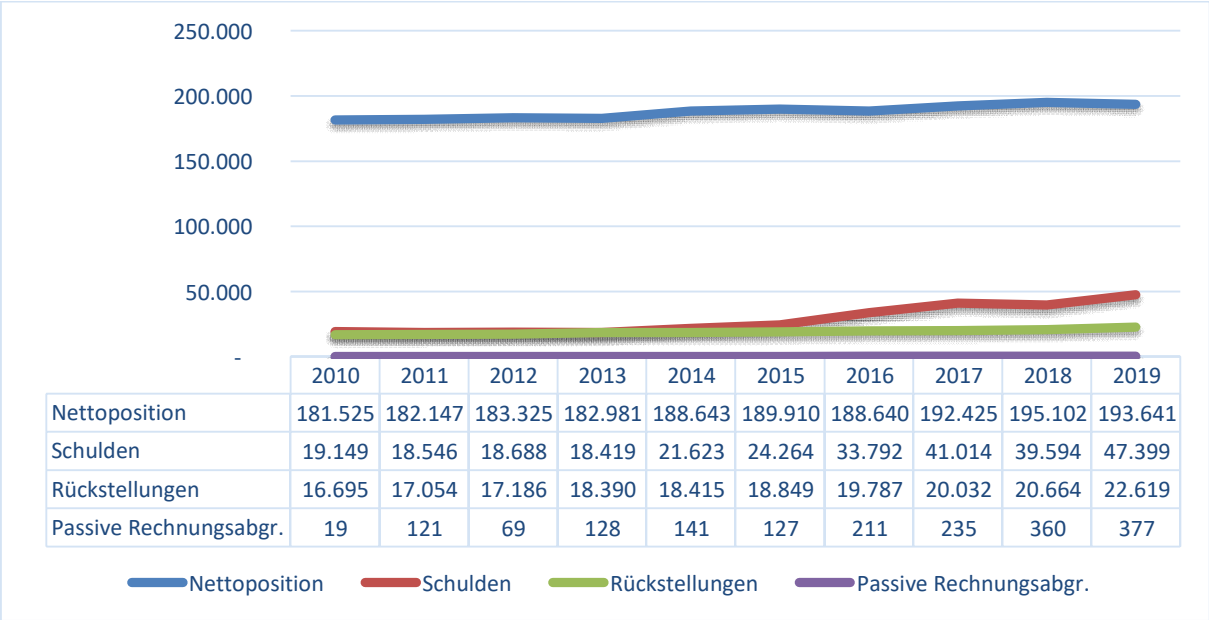
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Liquide Mittel	-	619	1.025	-	3.400	4.717	5.463	10.614	10.807	10.435

Auf der Aktivseite ist ferner die Position

- Aktive Rechnungsabgrenzung (0,27 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.



	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Nettoposition	181.525	182.147	183.325	182.981	188.643	189.910	188.640	192.425	195.102	193.641
Schulden	19.149	18.546	18.688	18.419	21.623	24.264	33.792	41.014	39.594	47.399
Rückstellungen	16.695	17.054	17.186	18.390	18.415	18.849	19.787	20.032	20.664	22.619
Passive Rechnungsabgr.	19	121	69	128	141	127	211	235	360	377

An erster Stelle steht auf der Passivseite die Nettoposition mit 193,64 Mio. €, die sich aus

- dem Basis-Reinvermögen mit 157,51 Mio. €,
- den Rücklagen mit 1,71 Mio. €,
- dem Jahresergebnis von -1,57 Mio. € und
- den Sonderposten mit 36,00 Mio. € zusammensetzt.

Bei den Schulden in Höhe von insgesamt 47,40 Mio. € handelt es sich im Einzelnen um:

- Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen mit rd. 45,53 Mio. €
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit rd. 1,55 Mio. €
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen mit rd. 0,26 Mio. €
- Sonstige Verbindlichkeiten mit rd. 0,05 Mio. €.

Der Schuldenstand ist Ende 2019 um rd. 7,81 Mio. € höher als in der Schlussbilanz des Vorjahres, was sich durch folgende Veränderungen ergibt:

- Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen +7,69 Mio. €
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen +0,01 Mio. €
- Transferverbindlichkeiten und sonstige Verbindlichkeiten +0,08 Mio. €
- Sonstige Verbindlichkeiten +0,02

Im Rahmen der Bilanz wurden Rückstellungen in Höhe von 22,62 Mio. € gebildet. Sie setzen sich zusammen aus:

- Pensionsrückstellungen mit rd. 18,38 Mio. €
- Beihilferückstellungen rd. 2,83 Mio. €
- Rückstellungen für Altersteilzeit rd. 0,10 Mio. €
- Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub rd. 0,89 Mio. €
- Rückstellungen für geleistete Überstunden rd. 0,42 Mio. €

Die Passiven Rechnungsabgrenzungen betrugen zum Bilanzstichtag 0,38 Mio. €.

Mehrjahresvergleich

Nr.	Bilanzpositionen	2010	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
1.	Immaterielles Vermögen	599	939	1.010	923	836	781	708	625	583
2.	Sachvermögen	212.854	213.525	214.254	220.326	221.999	230.738	236.387	238.683	246.828
3.	Finanzvermögen	3.265	3.374	3.928	3.697	5.020	5.142	5.674	5.425	5.921
4.	Liquide Mittel	0	1.025	0	3.400	4.717	5.463	10.614	10.807	10.435
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	670	406	725	475	577	308	322	181	267
	Summe Aktiva	**217.388**	**219.269**	**219.917**	**228.822**	**233.149**	**242.431**	**253.705**	**255.720**	**264.037**
1.	Nettoposition	181.525	183.325	182.981	188.643	189.909	188.640	192.425	195.102	193.641
2.	Schulden	19.149	18.688	18.419	21.623	24.264	33.792	41.014	39.594	47.399
3.	Rückstellungen	16.695	17.186	18.390	18.415	18.849	19.787	20.031	20.664	22.619
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	19	69	128	141	127	211	235	360	377
	Summe Passiva	**217.388**	**219.269**	**219.917**	**228.822**	**233.149**	**242.431**	**253.705**	**255.720**	**264.037**

Vermögens- und Kapitalstruktur in Kennzahlen

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.

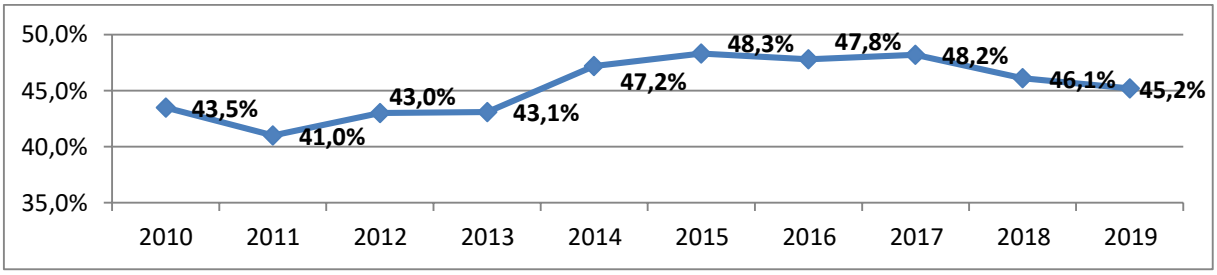
- Auch bei Gemeinden mit gleicher Größe und gleichem Status ergeben sich z. T. signifikante Unterschiede, die sich einerseits aus der unterschiedlichen Aufgabenverteilung zwischen den Landkreisen/der Region Hannover und den kreis- oder regionsangehörigen Gemeinden (insbesondere bei den Schulen) ergeben. 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

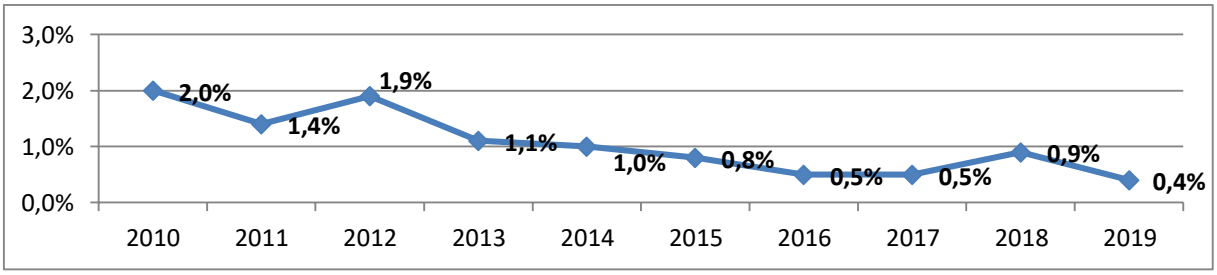
Die allgemeine Umlagequote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst" durch Umlagen finanzieren kann. Im Übrigen gilt die gleiche Aussage wie bei der Steuerquote.

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.

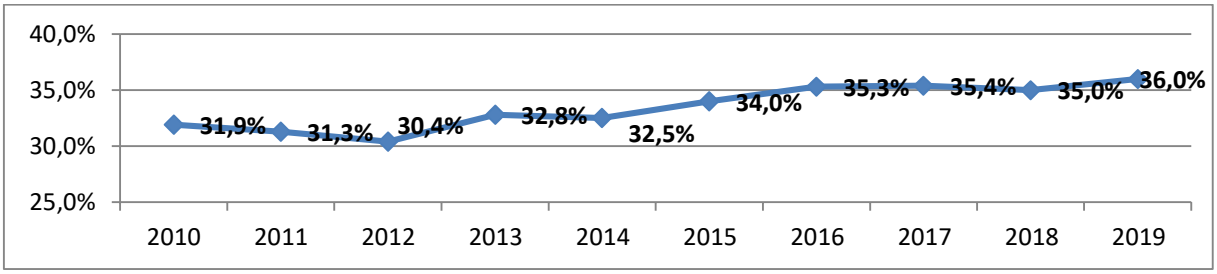
*(Ermittlung = Verlustausgleichszahlungen an kommunale Unternehmen * 100 / ordentliche Aufwendungen)*



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).*

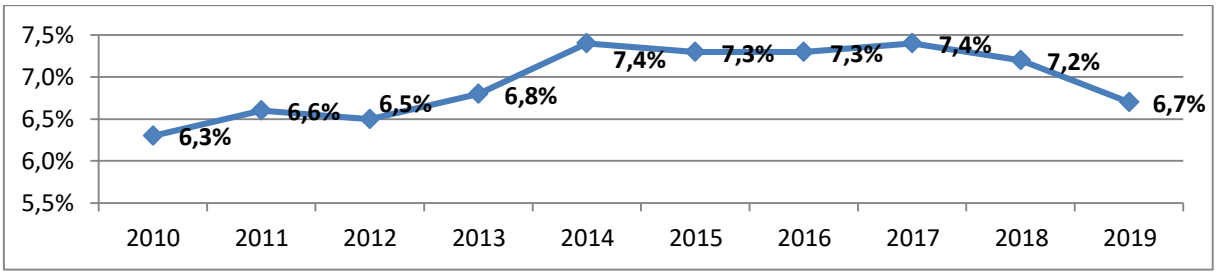


Zur Interpretation der Quote muss allerdings auch die absolute Höhe der ordentlichen Aufwendungen herangezogen werden, da das Fallen und Steigen der Quote auch durch die Reduzierung oder den Anstieg der übrigen Aufwendungen verursacht sein kann.

5. Abschreibungsintensität

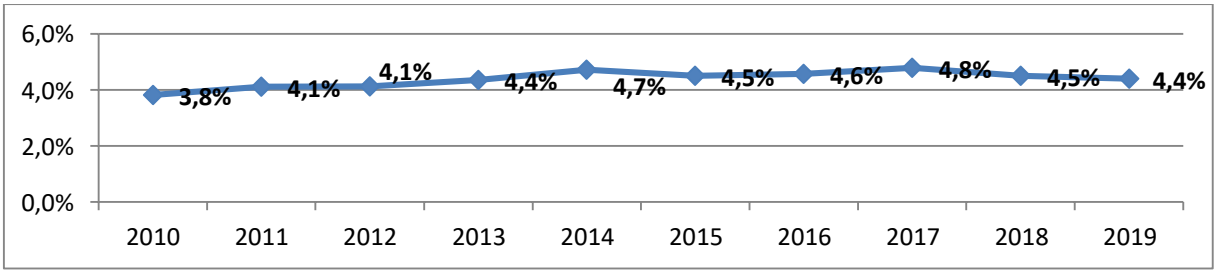
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Stadt durch die Nutzung ihres Vermögens belastet wird.

*(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 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.

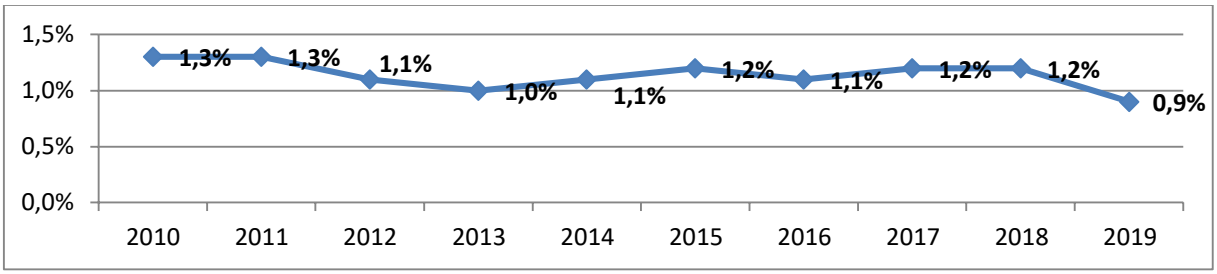
(*Ermittlung = Jahresabschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen ./. Jahresauflösung von Sonderposten aus Zuweisungen und Beiträgen * 100 / ordentliche Aufwendungen)*



6. Zinslastquote

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

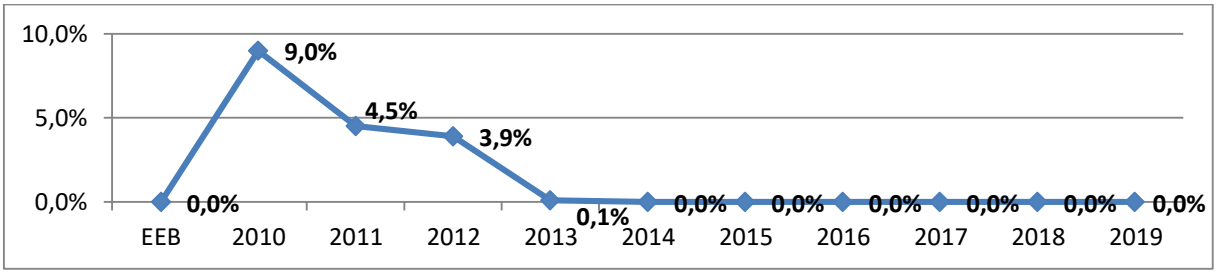
*(Ermittlung = Zinsaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)*



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 = Höhe der Liquiditätskredite * 100 / Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit).*

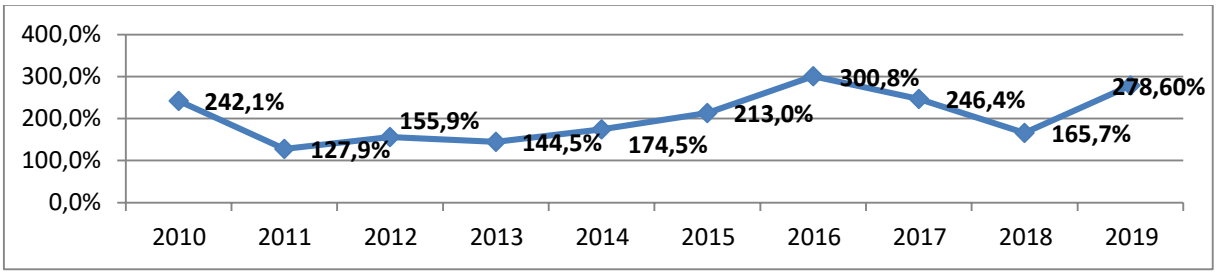


8. Reinvestitionsquote

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.

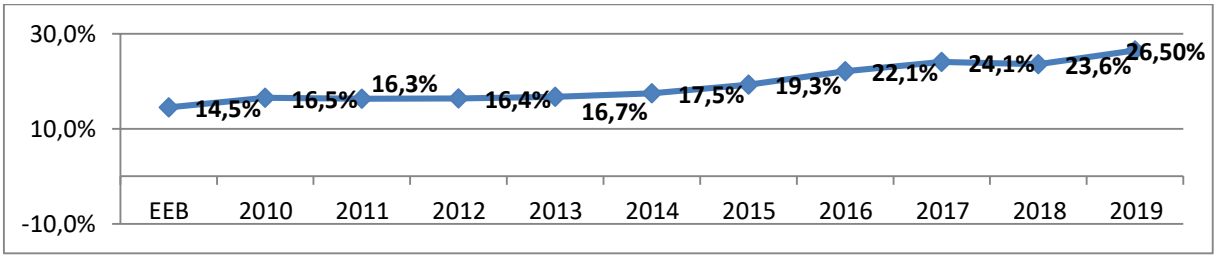
*(Ermittlung = Bruttoinvestitionen * 100 / Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen)*



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 = Schulden inklusive Rückstellungen / Bilanzsumme)

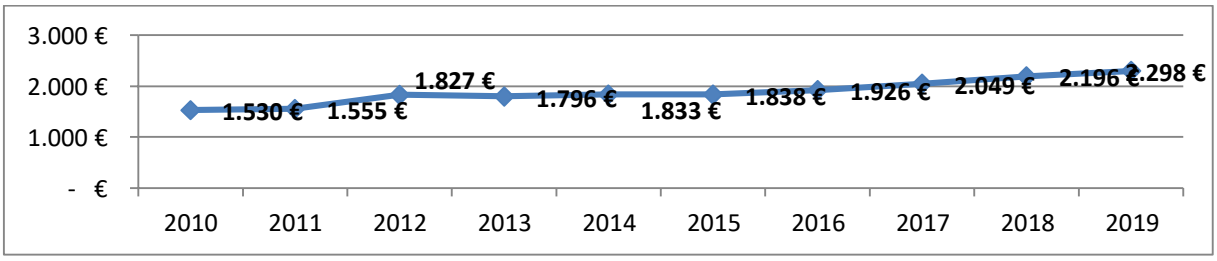


Im Vergleichsring IKVS sind zusätzlich zu den o. g. Kennzahlen die folgenden Kennzahlen definiert:

10. Ertrag inkl. Finanzertrag je EW

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

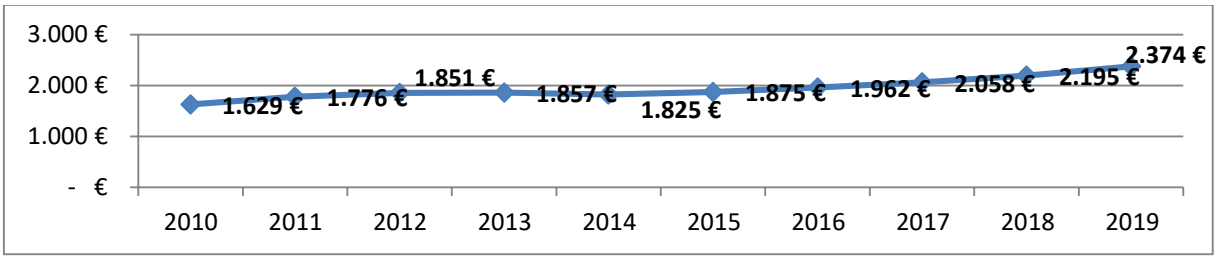
(Ermittlung = Erträge [ohne innere Verrechnungen, ohne a.o. Ertrag] / Einwohner)



11. Aufwand inkl. Finanzaufwand je EW

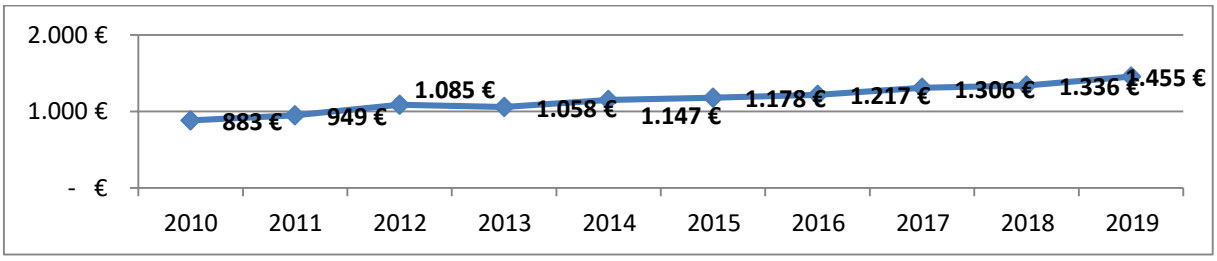
Zeigt die Belastung der Kommune je EW. Außerordentliche Aufwendungen (z.B. Aufwendungen aus außerplanmäßigen Abschreibungen) bleiben unberücksichtigt.

(Ermittlung = Gesamtaufwand [ohne innere Verrechnungen, ohne a.o. Aufwand] / Einwohner)



12. Ertrag aus Steuern und Schlüsselzuweisungen je EW

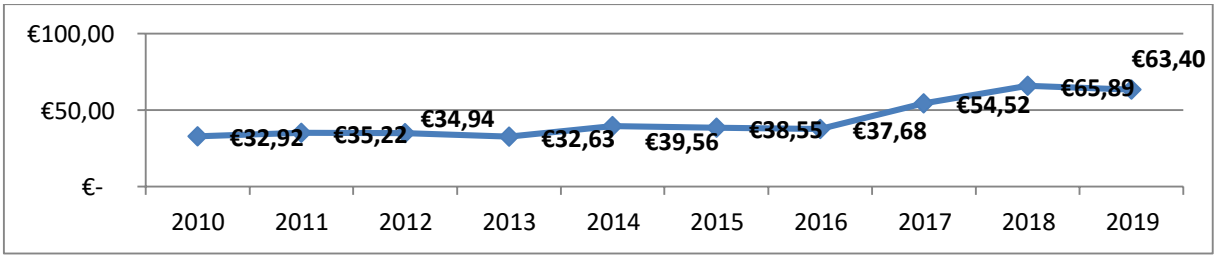
Indikator für die Finanzstärke der Kommune. Steuereinnahmen und Einnahmen aus dem Finanzausgleich je Einwohner. *(Ermittlung = Steuererträge und Schlüsselzuweisungen / Einwohner)*



13. Schuldendienst je EW

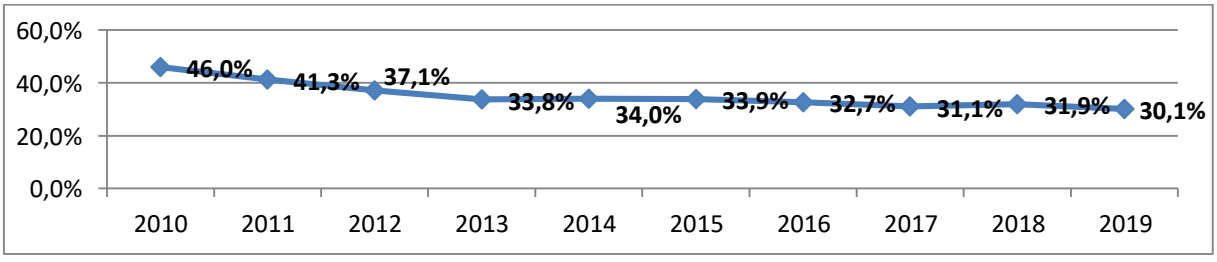
Der Schuldendienst je EW zeigt die Aufwendungen (Zinsen und Tilgung) für alle Kredite außer den Liquiditätskrediten an.

(Ermittlung = Zinsen und Tilgung / Einwohner)



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

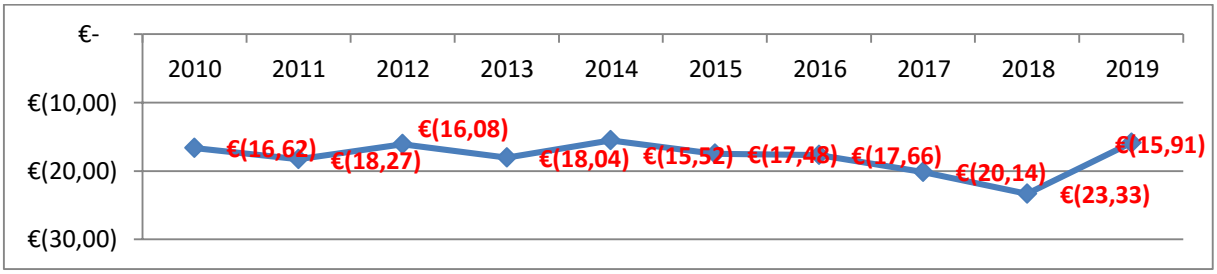
Die Kennzahl bildet das Verhältnis der Belastung aus Umlagezahlungen zur Ertragsstärke der Kommune ab. *(Ermittlung = Allg. Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände x 100 / Steuererträge und Schlüsselzuweisungen)*



15. Finanzergebnis je EW

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

(Ermittlung = Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen / Einwohner)



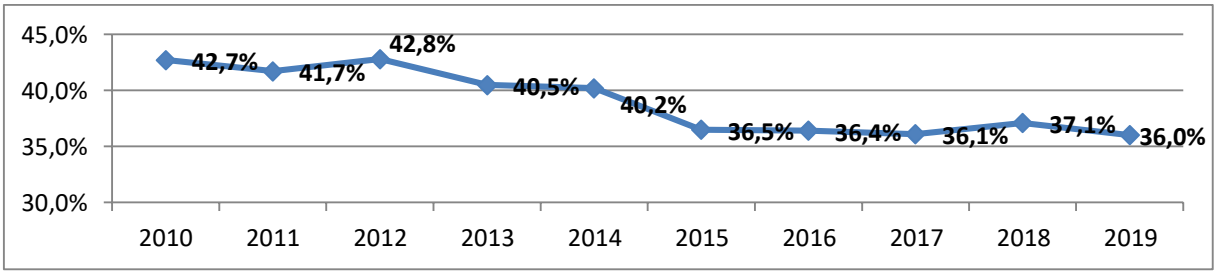
16. Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen je EW

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

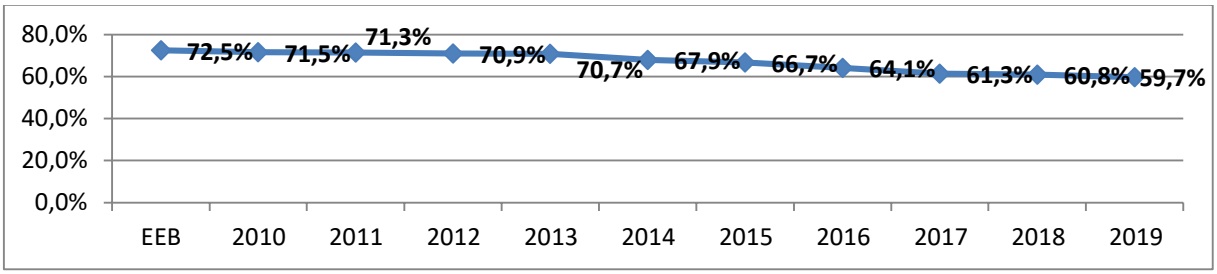
Die Höhe der Transferaufwandsquote zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch Transferaufwendungen (z.B. Sozialhilfe, Regionsumlage, Gewerbesteuerumlage) belastet wird. *(Ermittlung = Transferaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)*



Die Transferaufwandsquote stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Mit 36,0 % stellt die Transferaufwandsquote neben den Personalaufwendungen 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. 51 % an den Transferaufwendungen aus. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Wert um 1,0 Prozentpunkte erhöht.

18. Eigenkapitalquote 1

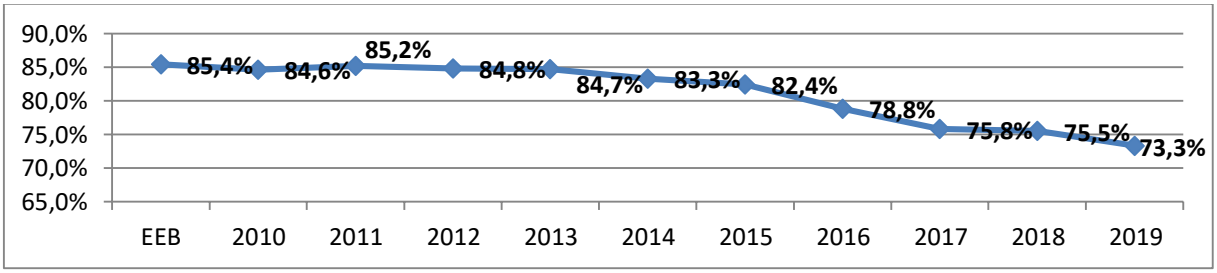
Diese Kennzahl misst den Anteil des Basisreinvermögens am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Kennzahl ist bei einer Gemeinde ein wichtiger Bonitätsindikator. *(Ermittlung = Basisreinvermögen x 100 / Bilanzsumme)*



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.

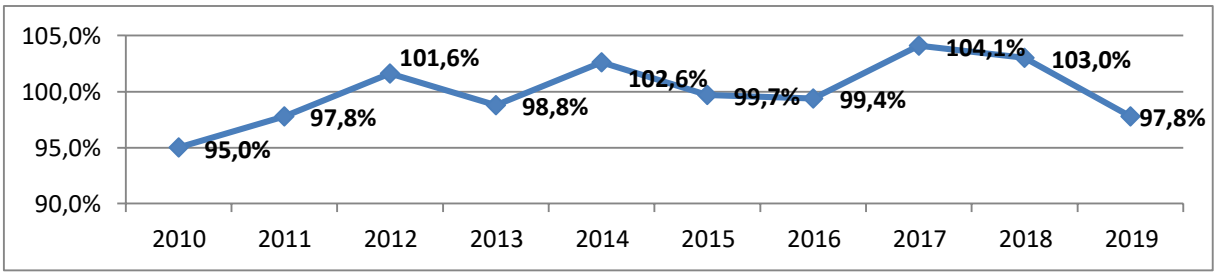
(Ermittlung = (Basisreinvermögen und Sonderposten) x 100 / Bilanzsumme)



20. Aufwandsdeckungsgrad 1

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

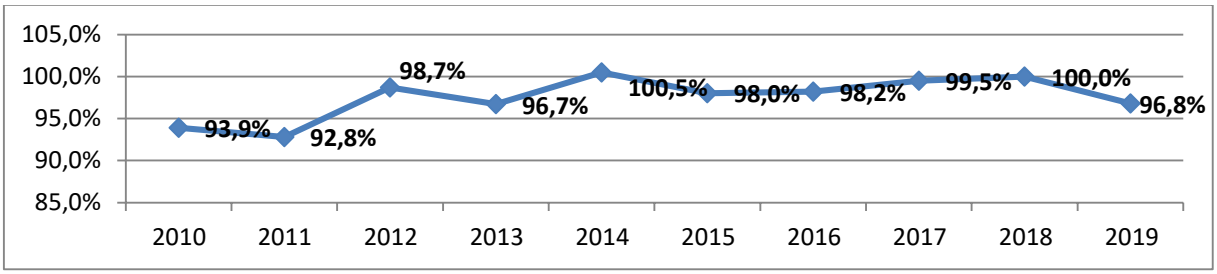
(Ermittlung = Gesamterträge x 100 / Gesamtaufwendungen)



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.

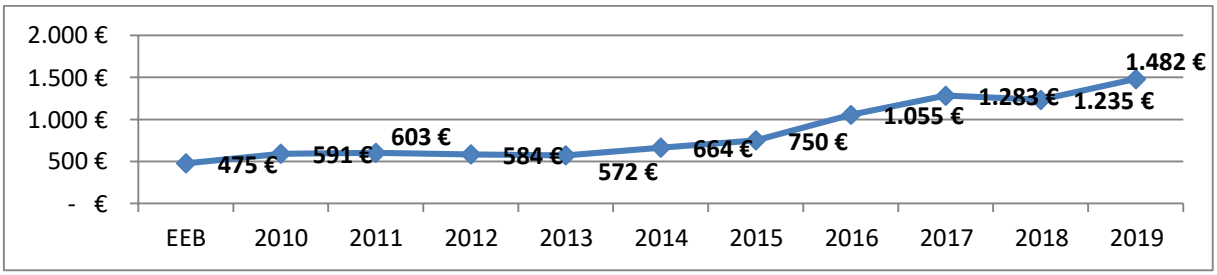
(Ermittlung = ordentliche Erträge x 100 / ordentliche Aufwendungen)



22. Kreditbestand je EW

Zeigt den Schuldenstand je EW

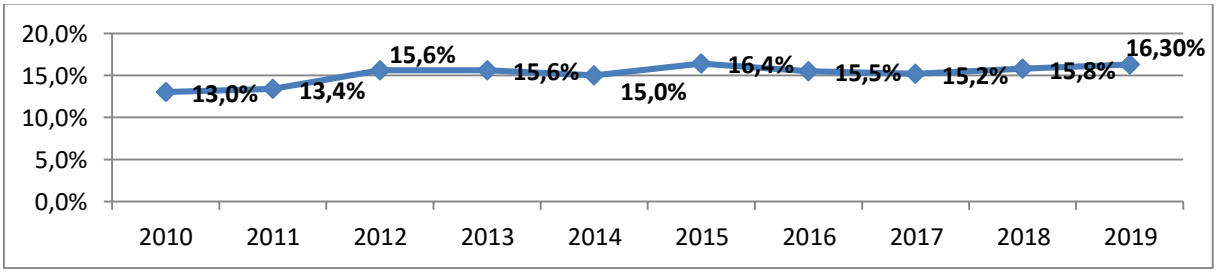
(Ermittlung = Investitionskredite + Liquiditätskredite [Kassenkredite] / Einwohner)



23. Sach- und Dienstleistungsintensität

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

(Ermittlung = Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100 / 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 2019 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von rd. 1,57 Mio. Euro ab, was dazu führt, dass die in der Bilanz gebildete Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum größten Teil aufgelöst werden muss.

Bei der Haushaltsplanung 2019 war die Stadt Burgdorf noch von einem deutlichen Jahresfehlbetrag von 6,57 Mio. € ausgegangen. Dass schließlich ein positiveres 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 Zinsaufwendungen. Der ordentliche Haushalt schloss mit einem Fehlbetrag von rd. 2,3 Mio. €.

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

	2020	*2021*	*2022*	*2023*
Jahresergebnisse lt. Planung	*-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 31.12.2019 rd. 45,5 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 2019

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 2019). In diesen Fällen soll die Unterrichtung des Rates spätestens mit der Vorlage der Jahresrechnung erfolgen.

Im Haushaltsjahr 2019 wurde die Leistung nachstehender über- und außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen bis 10.000,00 € erforderlich.

Ergebnishaushalt

Produktkonto 12600.429100
Brandschutz – Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen – Ansatz 0,00 €

Außerplanmäßiger Aufwand: 1.520,88 €

Im Rahmen der Aufstellung des Feuerwehrbedarfsplans war die erneute Hinzuziehung eines Gutachters notwendig. Hierfür waren im Haushalt 2019 keine Mittel veranschlagt, so dass die Bereitstellung außerplanmäßiger Mittel erforderlich war.

Die Deckung war durch entsprechenden Minderaufwand bei dem Produktkonto 12600.442100 (Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit) gewährleistet.

Produktkonto 21101.423101
AL-GS – Miete für Kühlgeräte Mensa – Ansatz 0,00 €

Außerplanmäßiger Aufwand: 117,35 €

Ein neuer Caterer hat die Mittagsverpflegung in den Schulen übernommen. Da in der AL-GS die Teilnehmerzahlen gestiegen waren, reichten die Lagerkapazitäten in der Mensa nicht mehr aus, so dass zur Sicherstellung der Mittagessenverpflegung entsprechende Kühlgeräte angemietet werden mussten. Hierfür waren im Haushalt 2019 keine Mittel veranschlagt und mussten außerplanmäßig bereitgestellt werden.

Die Deckung war durch entsprechenden Minderaufwand bei dem Produktkonto 21101.422101 (Unterhaltung des beweglichen Vermögens) gewährleistet.

Produktkonto 36200.427101
Jugendpflege –Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Cultur-Circus – Ansatz 10.000,00 €

Überplanmäßiger Aufwand: 174,82 €

Für den Cultur-Circus wurden nachträglich noch die Brandsicherheitswachen abgerechnet. Die Mittel reichten für das Haushaltsjahr 2019 nicht mehr aus, daher mussten weitere Mittel bereitgestellt werden.

Die Deckung war durch entsprechenden Minderaufwand bei dem Produktkonto 36600.427100 (Jugendfreizeiteinrichtungen – Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen für Veranstaltungen) gewährleistet.

Produktkonto 36300.429101
Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe –Notfallbetreuung für Kinder – Vereinbarung mit der Stadt Hannover – Ansatz 0,00 €

Außerplanmäßiger Aufwand: 1.355,00 €

Der Ausschuss für Jugendhilfe und Familie hatte beschlossen, Kooperationsträger der von der Stadt Hannover angebotenen Notfallbetreuung für Kinder zu werden. Im Haushalt wurden dafür keine Mittel veranschlagt. Diese mussten daher außerplanmäßig zur Verfügung gestellt werden.

Die Deckung war durch entsprechenden Minderaufwand bei dem Produktkonto 36300.433213 (§ 34/Soziale Leistungen an natürliche Personen) gewährleistet.

Produktkonto 54500.423100
Straßenreinigung –Miete Fahrzeuge – Ansatz 0,00 €

Außerplanmäßiger Aufwand: 3.570,00 €

Die Kehrmaschine war über einen längeren Zeitraum zur Reparatur in der Werkstatt. In diesem Zeitraum musste zur Straßenreinigung ein Leihfahrzeug angemietet werden. Im Haushalt waren dafür keine Mittel veranschlagt. Diese mussten daher außerplanmäßig zur Verfügung gestellt werden.

Die Deckung war durch entsprechenden Minderaufwand bei dem Produktkonto 53810.429101 (Abwasserbeseitigung - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen) gewährleistet.

Finanzhaushalt

Produktkonto 12600.729100
Brandschutz- Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen - Ansatz: 0,00 €

Außerplanmäßige Auszahlung: 1.520,88 €

Im Rahmen der Aufstellung des Feuerwehrbedarfsplans war die erneute Hinzuziehung eines Gutachters notwendig. Hierfür waren im Haushalt 2019 keine Mittel veranschlagt, so dass die Bereitstellung außerplanmäßiger Mittel erforderlich war.

Die Deckung war durch entsprechende Minderauszahlung bei dem Produktkonto 12600.742100 (Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit) gewährleistet

Produktkonto 21100.783186
GP-Grundschule – Einbau Teeküche in Lehrerzimmer – BGA – Ansatz: 0,00 €

Außerplanmäßige Auszahlung: 8.513,26 €

Im Rahmen der Renovierung des Lehrerzimmers in der Gudrun-Pausewang-Grundschule war auch die Einrichtung einer neuen Teeküche erforderlich. Im Haushalt waren dafür keine Mittel veranschlagt. Diese mussten daher außerplanmäßig zur Verfügung gestellt werden.

Die Deckung war durch entsprechende Minderauszahlung bei dem Produktkonto 21700.787118 (Umbau, Sanierung, Brandschutz) gewährleistet.

Produktkonto 21101.723101
AL-GS– Miete für Kühlgeräte – Ansatz 0,00 €

Außerplanmäßige Auszahlung: 117,35 €

Ein neuer Caterer hat die Mittagsverpflegung in den Schulen übernommen. Da in der AL-GS die Teilnehmerzahlen gestiegen waren, reichten die Lagerkapazitäten in der Mensa nicht mehr aus, so dass zur Sicherstellung der Mittagessenverpflegung entsprechende Kühlgeräte angemietet werden mussten. Hierfür waren im Haushalt 2019 keine Mittel veranschlagt und mussten außerplanmäßig bereitgestellt werden.

Die Deckung war durch entsprechende Minderauszahlung bei dem Produktkonto 21101.722101 (Unterhaltung des beweglichen Vermögens) gewährleistet.

Produktkonto 21102.783111
GS Otze – Mobiliar – Ansatz: 8.000,00 €

Überplanmäßige Auszahlung: 3.326,81 €

Im Rahmen der Aufstellung von Schulcontainern als Interimslösung für die Grundschule Otze mussten aufgrund des Brandschutzkonzeptes Garderobenschränke in Stahl beschafft werden. Im Haushalt 2019 waren dafür keine Mittel veranschlagt, da der Bedarf zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung nicht absehbar war. Diese mussten daher überplanmäßig zur Verfügung gestellt werden.

Die Deckung war durch entsprechende Minderauszahlung bei dem Produktkonto 11106.787100 (Projekt KiTa/Schule/Sporthalle Otze) gewährleistet.

Produktkonto 21500.783178
Realschule – Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen – Ansatz: 0,00 €

Außerplanmäßige Auszahlung: 3.607,78 €

Für den Pausen- und Sozialraum der Realschule war noch die Beschaffung diverser Möbel erforderlich. Im Haushalt 2019 waren dafür keine Mittel veranschlagt. Diese mussten daher außerplanmäßig zur Verfügung gestellt werden.

Die Deckung war durch entsprechende Minderauszahlung bei dem Produktkonto 21500.783178 (Stühle für zwei Klassenräume – BGA) gewährleistet.

Produktkonto 21800.787101
RB-Gesamtschule – Brandschutzmaßnahmen kleine Sporthalle – Ansatz: 0,00 €

Außerplanmäßige Auszahlung: 10.000,00 €

Im Rahmen einer Brandverhütungsschau in den Schulen durch die Region Hannover und der Bauordnungsabteilung der Stadt Burgdorf wurde festgestellt, dass in der kleinen Sporthalle neben dem P-Trakt der RB-Gesamtschule kurzfristig ein zweiter Fluchtweg erstellt werden muss. Im Haushalt 2019 waren dafür keine Mittel veranschlagt. Diese mussten daher außerplanmäßig zur Verfügung gestellt werden.

Die Deckung war durch entsprechende Minderauszahlung bei dem Produktkonto 21700.787118 (Umbau, Sanierung, Brandschutz) gewährleistet.

Produktkonto 36300.729101
Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe –Notfallbetreuung für Kinder – Vereinbarung mit der Stadt Hannover – Ansatz 0,00 €

Außerplanmäßige Auszahlung: 1.355,00 €

Der Ausschuss für Jugendhilfe und Familie hatte beschlossen, Kooperationsträger der von der Stadt Hannover angebotenen Notfallbetreuung für Kinder zu werden. Im Haushalt wurden dafür keine Mittel veranschlagt. Diese mussten daher außerplanmäßig zur Verfügung gestellt werden.

Die Deckung war durch entsprechende Minderauszahlung bei dem Produktkonto 36300.733201 (Soziale Leistungen an natürliche Personen) gewährleistet.

Produktkonto 54500.723100
Straßenreinigung – Mieten und Pachten – Ansatz 0,00 €

Außerplanmäßige Auszahlung: 3.570,00 €

Die Kehrmaschine war über einen längeren Zeitraum zur Reparatur in der Werkstatt. In diesem Zeitraum musste zur Straßenreinigung ein Leihfahrzeug angemietet werden. Im Haushalt waren dafür keine Mittel veranschlagt. Diese mussten daher außerplanmäßig zur Verfügung gestellt werden.

Die Deckung war durch entsprechende Minderauszahlung bei dem Produktkonto 53810.729101 (Abwasserbeseitigung - Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen) gewährleistet.

Produktkonten 36500.783100, 36501.783101, 36502.783101, 36503.783100, 36504.783101, 36505.783101, 36506.783101, 36507.783100, 42400.783100
Kindertagesstätten und Mehrzweckhalle Schillerslage – Branderkennungsanlagen – Ansatz 0,00 €

Produktkonto	Einrichtung	Außerpl. Auszahlung
36500.783100	KiTa Freibad	10.000,00 €
36501.783101	KiTa Südstern	10.000,00 €
36502.783101	KiTa Weststadt	10.000,00 €
36503.783100	Krippe Otze	9.000,00 €
36504.783100	KiTa Gartenstraße	10.000,00 €
36505.783101	KiTa Raml.-Ehlersh.	8.000,00 €

36506.783101	KiTa Schillerslage	7.000,00 €
36507.783100	KiTa Sorgensen	8.000,00 €
42400.783100	Mehrzweckhalle Schillerslage	10.000,00 €
	Gesamt:	82.000,00 €

Im Rahmen einer Brandverhütungsschau in den Kindertagesstätten sowie der Mehrzweckhalle Schillerslage durch die Region Hannover wurde festgestellt, dass in den einzelnen Einrichtungen Branderkennungsanlagen zu installieren sind. Im Haushalt wurden dafür keine Mittel veranschlagt. Diese waren daher außerplanmäßig zur Verfügung zu stellen.

Die Deckung war durch entsprechende Minderauszahlungen bei dem Produktkonto 21700.78718 (Gymnasium - Umbau, Sanierung, Brandschutz) gewährleistet.

Im Haushaltsjahr 2019 ergaben sich folgende Gesamtbeträge für über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, die noch der Kenntnisnahme des Rates bedürfen:

Ergebnishaushalt	
Ordentliches Ergebnis	6.738,05 €
Außerordentliches Ergebnis	0,00 €
Summe	**6.738,05 €**
Finanzhaushalt	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.563,23 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	107.447,85 €
Summe	**114.011,08 €**

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)

Stadt Burgdorf

Anlagenübersicht 2019

Anlagevermögen [1] gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019	Umbuchungen 2019	Stand am 31.12.2019	Stand am 31.12.2018	Abschreibungen 2019	Auf-lösungen [3]	Zuschreibungen 2019	Stand am 31.12.2019	am 31.12.2019	am 31.12.2018
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		+	-	+/-			-	-	+			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände [2]	**1.752.356,53**	**70.505,30**	**0,00**	**0,00**	**1.822.861,83**	**1.127.074,04**	**110.467,14**	**0,00**	**0,00**	**1.237.541,18**	**585.320,65**	**625.282,49**
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	729.726,61	63.953,32	0,00	0,00	793.679,93	624.741,77	36.047,60	0,00	0,00	660.789,37	132.890,56	104.984,84
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse	1.022.629,92	6.551,98	0,00	0,00	1.029.181,90	502.332,27	74.419,54	0,00	0,00	576.751,81	452.430,09	520.297,65
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	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. Sachvermögen [2]	**354.704.714,94**	**15.700.908,82**	**2.880.385,87**	**0,00**	**367.525.237,89**	**116.021.558,88**	**4.994.058,27**	**318.630,90**	**0,00**	**120.696.986,25**	**246.828.251,64**	**238.683.156,06**
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	***40.981.637,75***	***50.911,65***	***530.006,50***	***4.175.169,87***	***44.677.712,77***	***473.349,11***	***91.205,85***	***0,00***	***0,00***	***564.554,96***	***44.113.157,81***	***40.508.288,64***
2.1.1 Grünflächen	27.846.014,65	19.462,83	0,00	53.387,95	27.918.865,43	463.491,01	91.205,85	0,00	0,00	561.886,17	27.356.979,26	27.382.523,64
2.1.2 Ackerland	960.121,14	90,00	0,00	0,00	960.211,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	960.211,14	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	12.120.764,62	31.358,82	530.006,50	4.121.781,92	15.743.898,86	9.858,10	0,00	0,00	0,00	2.668,79	15.741.230,07	12.110.906,52
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	***93.317.767,46***	***1.947.989,95***	***1.952.414,59***	***4.892.889,79***	***98.206.232,61***	***23.852.010,77***	***1.187.045,16***	***149.529,91***	***0,00***	***24.889.526,02***	***73.316.706,59***	***69.465.756,69***
2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten	1.599.734,07	0,00	0,00	0,00	1.599.734,07	665.302,81	6.917,29	0,00	0,00	672.220,10	927.513,97	934.431,26
2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	16.032.044,86	82.904,07	2.939,63	1.364.736,11	17.476.745,41	3.815.805,74	292.243,22	0,00	0,00	4.108.048,96	13.368.696,45	12.216.239,12
2.2.3 Grundstücke mit Schulen	50.097.886,38	1.466.825,39	1.507.337,63	1.974.036,83	52.031.410,97	12.181.516,40	640.561,98	105.386,68	0,00	12.716.691,70	39.314.719,27	37.916.369,98
2.2.4 Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	11.262.073,54	0,00	0,00	1.362.327,83	12.624.401,37	2.114.448,31	98.208,89	0,00	0,00	2.212.657,20	10.411.744,17	9.147.625,23
2.2.5 Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	7.161.175,66	397.994,10	442.137,33	0,00	7.117.032,43	1.749.510,02	83.252,91	44.143,23	0,00	1.788.619,70	5.328.412,73	5.411.665,64
2.2.6 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	7.164.852,95	266,39	0,00	191.789,02	7.356.908,36	3.325.427,49	65.860,87	0,00	0,00	3.391.288,36	3.965.620,00	3.839.425,46
2.3 Infrastrukturvermögen	***201.671.204,91***	***161.996,49***	***41.148,42***	***1.933.029,20***	***203.725.082,18***	***83.760.448,13***	***2.574.531,60***	***0,00***	***0,00***	***86.334.979,73***	***117.390.102,45***	***117.910.756,78***
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	57.745.797,43	330,00	0,00	0,00	57.746.127,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.746.127,43	57.745.797,43
2.3.2 Brücken und Tunnel	5.462.978,42	0,00	0,00	0,00	5.462.978,42	1.153.329,34	68.386,77	0,00	0,00	1.221.716,11	4.241.262,31	4.309.649,08
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	61.035.980,12	114.943,54	10.505,92	355.653,69	61.496.071,43	27.855.909,18	1.013.324,40	0,00	0,00	28.869.233,58	32.626.837,85	33.180.070,94
2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	71.346.630,14	46.722,95	30.642,50	1.535.139,86	72.897.850,45	54.298.813,62	1.472.848,75	0,00	0,00	55.771.662,37	17.126.188,08	17.047.816,52
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

Anlagenübersicht 2019

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
Anlagevermögen [1] gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO	Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019	Umbuchungen 2019	Stand am 31.12.2019	Stand am 31.12.2018	Abschreibungen 2019	Auf-lösungen [3]	Zuschreibungen 2019	Stand am 31.12.2019	am 31.12.2019	am 31.12.2018
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		+	-	+/-			-	-	+			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
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	6.035.324,22	0,00	0,00	42.235,65	6.077.559,87	444.134,66	18.164,73	0,00	0,00	462.299,39	5.615.260,48	5.591.189,56
2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	44.494,58	0,00	0,00	0,00	44.494,58	8.261,33	1.806,95	0,00	0,00	10.068,28	34.426,30	36.233,25
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	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	378.542,50	0,00	0,00	0,00	378.542,50	131.675,72	2.084,51	0,00	0,00	133.760,23	244.782,27	246.866,78
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.892.507,49	224.690,34	293.908,01	581.401,21	6.404.691,03	3.374.683,66	404.579,96	164.972,97	0,00	3.614.290,65	2.790.400,38	2.517.823,83
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung , Pflanzen und Tiere	8.113.845,52	1.149.660,73	7.414,20	149.158,08	9.405.250,13	4.429.391,49	734.611,19	4.128,02	0,00	5.159.874,66	4.245.375,47	3.684.454,03
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.349.209,31	12.165.659,66	55.494,15	-11.731.648,15	4.727.726,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.727.726,67	4.349.209,31
3. Finanzvermögen [2]	**4.375.497,62**	**656.408,71**	**158.305,10**	**0,00**	**4.873.601,03**	**331.973,63**	**107.829,51**	**0,00**	**0,00**	**439.803,14**	**4.433.797,89**	**4.043.523,99**
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	3.443.038,16	624.863,42	0,00	0,00	4.067.901,58	331.973,63	107.829,51	0,00	0,00	439.803,14	3.628.098,44	3.111.064,53
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	447.779,80	0,00	18.287,29	0,00	429.492,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429.492,31	447.779,80
3.5 Wertpapiere	88.292,50	353,40	0,00	0,00	88.645,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.645,90	88.292,50
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	396.387,16	31.191,89	140.017,81	0,00	287.561,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287.561,24	396.387,16
insgesamt	**360.832.569,09**	**16.427.822,83**	**3.038.690,97**	**0,00**	**374.221.700,75**	**117.480.606,55**	**5.212.354,92**	**318.630,90**	**0,00**	**122.374.330,57**	**251.847.370,18**	**243.351.962,54**

[1] In der Anlagenübersicht sind Immaterielle Vermögensgegenstände, das Sachvermögen sowie das Finanzvermögen ausgewiesen
[2] Die Darstellung richtet sich nach der in der Bilanz vorgegebenen Gliederung
[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 31.12.2019 -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-	Gesamtbetrag am 31.12. 2018 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Geldschulden	45.532.484,04	1.679.656,22	6.684.244,56	37.168.583,26	37.838.872,52	7.693.611,52
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	45.532.484,04	1.679.656,22	6.684.244,56	37.168.583,26	37.838.872,52	7.693.611,52
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	1.554.666,02	1.357.368,55	197.297,47	0,00	1.543.218,03	11.447,99
4. Transferverbindlichkeiten	260.412,67	260.412,67	0,00	0,00	183.632,27	76.780,40
5. Sonstige Verbindlichkeiten	51.090,32	51.090,32	0,00	0,00	27.774,53	23.315,79
Schulden insgesamt	47.398.653,05	3.348.527,76	6.881.542,03	37.168.583,26	39.593.497,35	7.805.155,70

Rückstellungsübersicht 2019

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2019 -Euro-	Zuführung -Euro-	Inanspruch-nahme und Herab-setzung -Euro-	Auflö-sung -Euro-	Bestand am 31.12. 2018 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	21.211.941,00	1.960.515,00	0,00	0,00	19.251.426,00	+1.960.515,00
davon						
1.1 Pensionsrückstellungen	*18.381.232,00*	*1.669.924,00*	*0,00*	*0,00*	*16.711.308,00*	*+1.669.924,00*
1.2 Beihilferückstellungen	*2.830.709,00*	*290.591,00*	*0,00*	*0,00*	*2.540.118,00*	*+290.591,00*
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	1.407.513,97	242.097,29	247.221,16	0,00	1.412.637,84	-5.123,87
davon						
2.1 Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	*887.666,05*	*165.222,04*	*86.483,73*	*0,00*	*808.927,74*	*+78.738,31*
2.2 Rückstellungen für geleistete Überstunden	*421.583,95*	*75.558,07*	*50.523,99*	*0,00*	*396.549,87*	*+25.034,08*
2.3 Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	*98.263,97*	*1.317,18*	*110.213,44*	*0,00*	*207.160,23*	*-108.896,26*
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe aller Rückstellungen	**22.619.454,97**	**2.202.612,29**	**247.221,16**	**0,00**	**20.664.063,84**	**+1.955.391,13**

Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO

In der Forderungsübersicht werden die Forderungen der Stadt Burgdorf dargestellt. Es wird jeweils der Gesamtbetrag am Abschlusstag anhand der aufgezeigten Restlaufzeiten angegeben. Die Gliederung der Forderungsübersicht richtet sich nach der Bilanz. (s. verbindliches Muster 18).

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2019	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2018	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	3.304.443,91	3.303.017,41	1.426,50	0,00	3.388.145,00	-83.701,09
2. Forderungen aus Transferleistungen	1.513.038,57	1.513.038,57	0,00	0,00	673.460,22	839.578,35
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	323.536,42	323.536,42	0,00	0,00	706.410,10	-382.873,68
Summe aller Forderungen	5.141.018,90	5.139.592,40	1.426,50	0,00	4.768.015,32	373.003,58

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 31.12.2019 wurden in das Haushaltsjahr 2020 übertragen:

a) Haushaltsreste Ergebnishaushalt

	Bezeichnung	**Neue Reste**
11101.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.000,00 €
11102.422201	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände – EDV	55.000,00 €
11102.443110	Geschäftsaufwendungen - Ausschreibungskosten	3.000,00 €
11104.427102	Beratungskosten zur Änderung des Umsatzsteuergesetzes	10.000,00 €
11106.421104	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Einzelmaßnahmen	168.695,04 €
12600.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände Brandschutz	32.000,00 €
12600.431800	Zuschüsse an Ortswehren	839,49 €
12600.442100	Ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit - Brandschutz	41.500,00 €
12800.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.492,10 €
21100.	Schulbudget Gudrun-Pausewang-GS (einschl. OGS)	20.257,67 €
21101.	Schulbudget Astrid-Lindgren-GS (einschl. OGS)	31.806,70 €
21102.	Schulbudget Grundschule Otze (einschl. OGS)	1.262,71 €
21103.	Schulbudget Waldschule Ramlingen-Ehlershausen (einschl. OGS)	7.003,49 €
21104.	Schulbudget Grundschule I (einschl. OGS)	46.456,16 €
21200.	Schulbudget Hauptschule I	1.857,54 €
21500.	Schulbudget Realschule	10.800,00 €
21700.	Schulbudget Gymnasium (einschl. OGS)	10.305,17 €
21800.	Schulbudget IGS (einschl. OGS)	11.915,21 €
22100.	Schulbudget Prinzhornschule (einschl. OGS)	4.000,00 €
27200	Budget Stadtbücherei	6.529,35 €
28100.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände – Fahnen u. a.	4.363,85 €
31550.431800	Zuschüsse für ehrenamtliche Flüchtlingsarbeit	6.023,33 €
36500.	Budget Kita Freibad	2.665,58 €
36501.	Budget Kita Südstern	953,29 €
36502.	Budget Kita Weststadt	1.119,67 €
36503.	Budget Kita Otze	10.957,27 €
36505.	Budget Kita Ramlingen / Ehlershausen	3.264,78 €
36506.	Budget Kita Schillerslage	1.303,20 €
36507.	Budget Kita Sorgensen	1.163,65 €
36600.	Jugendhäuser	6.531,74 €
51100.427100	Bes. Verw.- und Betriebsaufwendungen,	218.042,73 €
55100.421100	Unterhaltung der Grundstücke – Zäune Spielplätze	2.000,00 €
55300.427101	Öffentlichkeitsarbeit	500,00 €
56100.427102	Klimaschutzmaßnahmen	10.000,00 €
56100.427104	Jobticket	794,70 €
		741.404,42 €

b) Haushaltsreste Finanzhaushalt (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)

	Bezeichnung	Neue Reste
11101.727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	18.421,52 €
11102.722201	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände EDV	59.956,30 €

11102.729101	Sonstige Dienstleistungen EDV	1.678,50 €
11102.743110	Ausschreibungskosten	3.000,00 €
11104.727102	Beratungskosten zur Änderung des Umsatzsteuergesetzes	10.000,00 €
11106.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	383.340,45 €
11106.727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	4.889,98 €
12600.	Budget Feuerwehr	86.122,37 €
12800.722200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.492,10 €
21100.	Schulbudget Gudrun-Pausewang-GS (einschl. OGS)	21.316,01 €
21101.	Schulbudget Astrid-Lindgren-GS (einschl. OGS)	32.669,57 €
21102.	Schulbudget Grundschule Otze (einschl. OGS)	2.172,36 €
21103.	Schulbudget Waldschule Ramlingen-Ehlershausen (einschl. OGS)	9.715,98 €
21104.	Schulbudget Grundschule I (einschl. OGS)	46.722,82 €
21200.	Schulbudget Hauptschule	2.003,20 €
21500.	Schulbudget Realschule	11.611,68 €
21700.	Schulbudget Gymnasium (einschl. OGS)	25.322,61 €
21800.	Schulbudget IGS (einschl. OGS)	3.145,59 €
22100.	Schulbudget Prinzhornschule	4.059,38 €
27200.	Budget Stadtbücherei	7.186,52 €
28100.722200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4.363,85 €
31550.731800	Zuschüsse für ehrenamtliche Flüchtlingsarbeit	6.023,33 €
36200.701901	Dienstauszahlungen sonstige Beschäftigte	1.199,00 €
36500.	Budget Kita Freibad	3.609,99 €
36501.	Budget Kita Südstern	1.916,31 €
36502.	Budget Kita Weststadt	1.561,41 €
36503.	Budget Kita Otze	11.318,30 €
36504.	Budget Kita Gartenstraße	809,23 €
36505.	Budget Kita Ramlingen / Ehlershausen	3.861,19 €
36506.	Budget Kita Schillerslage	1.824,35 €
36507.	Budget Kita Sorgensen	1.781,09 €
36600.	Jugendhäuser.	8.531,11 €
51100.727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	219.532,61 €
52100.727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	1.116,00 €
53500.729100	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	13.892,47 €
53810.721200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	192,90 €
54100.721200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	6.319,46 €
55100.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	23.214,09 €
55300.727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	500,00 €
56100.727102	Klimaschutzmaßnahmen	10.000,00 €
56100.727104	Jobticket	629,99 €
Gesamt	Summe	**1.057.023,62 €**

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

	Bezeichnung	Neue Reste
11102.783170	Erwerb von Hardware	172.000,00 €
11102.783180	Erwerb von DV-Software	45.825,00 €
11102.783	Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	45.896,69 €
11102.7871	Umbau Kutscherhaus, Fenstersanierung I	2.482,95 €
11102.787146	Bauleistungen im Neubau RH V	41.530,13 €
11106.787100	Projekt KiTa/Schule/Sporthalle Otze	1.924.281,78 €
11112.782100	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.992.292,54 €

11112.782106	Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge	780,00 €
12600.783111	MTW für FW Otze	56.260,29 €
12600.783115	TLF für FW Burgdorf	110.000,00 €
12600.783148	Einsatzleitwagen FW Burgdorf	140.089,50 €
12600.783149	HLF 20 FW Burgdorf	228.415,40 €
12600.783179	Digitale Funkgeräte und neue Sirenen	56.366,37 €
12600.783	Feuerwehr – sonstige bewegliche Vermögensgegenstände	36.039,09 €
12600.787136	Neubau FW-Haus Schillerslage	250.000,00 €
12600.787	Feuerwehr – sonstige Baumaßnahmen	30.527,99 €
21100.7831	GPGS – Spielgeräte, Mobiliar	4.414,02 €
21100.787	GPGS – Brandschutz, Planungskosten Sanierung	42.997,15 €
21100.787111	Neubau GPGS	86.328,95 €
21100.787112	Planungskosten GPGS	100.000,00 €
21101.7831	ALGS – Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	11.229,77 €
21101.787101	Anbau ALGS	215.482,71 €
21101.787102	Deckensanierung Aula und Flure ALGS	273.997,29 €
21102.783	GS Otze – Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	12.711,38 €
21102.787	GS Otze – Brandschutzmaßnahmen, Geräteschuppen	72.500,00 €
21103.783	GS R./E. – Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	4.629,00 €
21104.78	GS I – Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen, Fensterern.	15.021,34 €
21500.78	RS – Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen, Baumaßn.	514,94 €
21700.783108	Gymn. – Bühnen- und Präsentationstechnik	49.000,00 €
21700.783	Gymn. - Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	14.806,08 €
21700.787	Gymn. - Baumaßnahmen	6.272,36 €
21700.787151	Sanierung Sportanlage Schulzentrum	109.313,79 €
21800.7831	IGS – Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	22.325,05 €
21800.787100	IGS - Baumaßnahmen (Neubau)	1.965.387,19 €
21800.787101	IGS – Brandschutzmaßnahmen kleine Sporthalle	10.000,00 €
22100.787110	Prinzhornschule – Sanierung Sporthalle	174,78 €
25200.783110	Stadtmuseum – Erwerb von Vitrinen	2.352,67 €
27200.78	Stadtbücherei – Herstellung Barrierefreiheit, Vermögensgegenstände	4.721,31 €
31501.787100	Grundsanierung Gebäude Flüchtlingswohnheim (Friederikenstr. 43)	4.148,55 €
36200.781800	Zuschüsse für Investitionen von übrigen Bereichen	2.000,00 €
36500.7831	Kita Freibad – Branderkennungsanlage, Sonnenschutz	11.000,00 €
36501.7831	Kita Südstern – Branderkennungsanlage, Spielgeräte	32.776,40 €
36502.78	Kita Weststadt - Branderkennungsanl., Anbau Krippe, Zaun, Mobiliar	18.093,47 €
36503.783	Kita Otze - Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	15.999,30 €
36503.783172	Kita Otze – Vermögensgegenstände Erweiterungsbau	89.730,46 €
36503.787	Kita Otze – Baummaßnahmen	13.278,87 €
36504.783	Kita Gartenstraße – Branderkennungsanl., Brandschutzmaßnahmen	60.000,00 €
36505.783100	Kita R. / E. – Inventarbeschaffung Erweiterungsbau	116.000,00 €
36505.78	Kita R. / E. – Vermögensgegenst., Gerätehaus, Branderkennungsanl.	14.961,21 €
36505.787110	Kita R. / E. - Erweiterungsbau	128.202,16 €
36506.78317	Kita Schillerslage – Spielgeräte, Spiel- / Gerätehaus	6.540,68 €
36506.78	Kita Schillerslage – Branderkennungsanlage, Brandschutzmaßnahmen	47.000,00 €
36507.78317	Kita Sorgensen – Straßenausbaubeiträge, Branderkennungsanlage, Spielgeräte, Einbauküche, Möbel	73.439,45 €
36509.783100	Branderkennungsanlagen	27.000,00 €
36509.787114	Kita freie Träger – Energetische Maßnahmen einschl., Dachsanierung KiTa ‚Villa Mercedes‘	223.400,49 €
36509.787112	KiTa freie Träger – Neubau Kita Süd	4.081.495,28 €
36509.787115	KiTa freie Träger – Anbau KiTa Pusteblume	520.003,62 €

36600.783	Jugendfreizeiteinrichtungen – Elektrische Anlage JohnnyB., Vermögensgegenstände	26.268,70 €
36600.787104	JohnnyB. – Fluchttreppe	38.966,26 €
36600.787113	JohnnyB. – Brandschutzmaßnahmen	24.081,87 €
42400.781800	Investitionszuschuss Vereinsheim TSV	100.000,00 €
42400.78	Sportstätten – Straßenausbaubeiträge, Branderkennungsanlage, Grundsanierung MZH Schillerslage	69.710,46 €
42401.784300	Erwerb von Anteilsrechten an WBB	12.636,58 €
53810.782200	Erwerb von Maschinen-, E- und MSR-Technik Kläranlage	94.410,00 €
53810.787101	Erneuerung MW-Kanal Ortsdurchfahrt Sorgensen	92.398,12 €
53810.787141	Erneuerung Pumpwerk Weferlingsen	40.000,00 €
53810.787206	Neubau Kläschlammlager	100.000,00 €
53810.787216	Kanalerneuerung Immenser Straße	208.098,67 €
53810.787257	Erneuerung Maschinentechnik Pumpwerk Weferlingsen	60.000,00 €
53810.787258	Kanalverlängerung Büchenweg u. Im Paulsfeld	41.000,00 €
53810.78	Abwasserbes. – Vorarbeiterfahrzeug, Klärschlammbehandlung Kläranlage, Sozialräume für Mitarbeiterinnen, Niederschlagswasserbeseitigung Nordstadt, Maschinentechnik Pumpwerk Beihorn, Linersanierung Weststadt, RW-Kanal An den Hecken	94.585,87 €
54100.78	Gemeindestraßen – Geschwindigkeitsanzeige, Radverkehrskonzept, Straßenumbau Vor dem Celler Tor / Fahrradstr. IGS, Zilleweg, Stich Lohgerberstr. Zilleweg 2. BA, Voruntersuchungen	37.034,25 €
54100.787203	Parkplätze südl. Gerickestraße	95.000,00 €
54100.787242	Erneuerung von Gehwegen	93.000,00 €
54100.787258	Straßenbau An den Hecken	549.808,09 €
54100.787264	Erneuerung Brückenbauwerke	234.822,43 €
54100.787268	Gehwegerneuerung L 311 Sorgensen	56.814,12 €
54100.787269	Querungshilfe L 311 Sorgensen	97.823,73 €
54100.787272	Gehwegerneuerung Immenser Straße	233.685,30 €
54100.787273	Straßenausbau Teilstück Peiner Weg	186.500,00 €
54100.787275	Lichtsignalanlage / Fußgängerüberweh Hülptingsen	60.000,00 €
54200.787201	Straßenausbau Vor dem Celler Tor	72.000,00 €
54501.787200	Straßenbeleuchtungsanlagen	58.273,93 €
54600.787210	Parkscheinautomaten	15.000,00 €
54700.787110	Barrierefreie Bushaltestellen	10.373,41 €
55100.783172	Ersatzbeschaffungen Spielgeräte für Spielplätze	65.000,00 €
55100.787217	Kompensationsmaßnahmen	70.282,42 €
55100.78	Vermögensgegenstände, Spielplatz Kötnerkamp, Grünanlage An den Hecken	46.782,35 €
55300.7831	Vermögensgegenstände, Sicherungsrosten / - kästen	15.974,91 €
55500.787200	Ausbau landwirtschaftlicher Wege, Flurbereinigung B188	5.000,00 €
57101.78715	Stadthaus – Beleuchtung, Sanierung Kessel- u. RLT-Anlage Saal	20.162,71 €
57300.7831	Bauhöfe – Vermögensgegenstände, Elektro-Fahrräder	3.596,57 €
57300.787141	Neubau Bauhof	226.841,57 €
61200.792730	Tilgung Darlehen Laufzeit 5 Jahre und mehr	15.510,29 €
		17.913.480,06 €

Übertragung von Haushaltsermächtigungen

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

a) Haushaltsreste Ergebnishaushalt

	Bezeichnung	Neue Reste	Begründung
11106.421104	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Einzelmaßnahmen	168.695,04 €	Unter dieser Position wurde eine Vielzahl von Maßnahmen veranschlagt, die im Jahr 2019 nicht vollständig abgewickelt werden konnten.
51100.427100	Bes. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	218.042,73 €	Die Umsetzung der Planungen erfolgt im Jahr 2020.

b) Haushaltsreste Finanzhaushalt (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)

	Bezeichnung	Neue Reste	Begründung
11106.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	383.340,45 €	s. Begründung z. SK 421104
51100.727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	219.532,61 €	s. Begründung z. SK 427100

c) Haushaltsreste Finanzhaushalt (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)

	Bezeichnung	Neue Reste	Begründung
11102.783170	Erwerb von Hardware	172.000,00 €	Es sind noch nicht alle Aufträge abgewickelt; Maßnahmen konnten z. T. aufgrund der Mehrbelastung durch die Virenproblematik nicht durchgeführt werden
11106.787100	Projekt Kita / Schule / Sporthalle Otze	1.924.281,78 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
11112.782100	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.992.292,54 €	Fortschreibung der Investitionsplanung im Liegenschaftsbereich
12600.783131	TLF für FW Burgdorf	110.000,00 €	Es läuft derzeit die Ausschreibungsvorbereitung
12600.783148	Einsatzleitwagen für FW Burgdorf	140.089,50 €	Auslieferung des Fahrzeuges erfolgt Anfang 2020
12600.783149	HLF 20 für FW Burgdorf	228.415,40 €	Auslieferung des Fahrzeuges erfolgt im April 2020
12600.787136	Neubau FW-Haus Schillerslage	250.000,00 €	Maßnahme wird im Jahr 2020 begonnen

	Bezeichnung	Neue Reste	Begründung
21101.787112	Planungskosten Gudrun-Pausewang GS neu	100.000,00 €	Maßnahme wird im Jahr 2020 begonnen
21101.787101	Anbau Astrid-Lindgren-GS	215.482,71 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
21101.787102	Deckensanierung Aula und Flure Astrid-Lindgren-GS	273.997,29 €	Es liegen noch nicht alle Schlussrechnungen vor
21700.787151	Sanierung Sportanlage Schulzentrum	109.313,79 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
21800.787100	Baumaßnahmen IGS	1.965.387,19 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
36505.783100	Kita Raml. / Ehl. –Inventar-beschaffung Erweiterungsbau	116.000,00 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
36505.787110	Kita Raml. / Ehl. - Erweiterungsbau	128.202,16 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
36509.787112	Neubau Kita Süd	4.081.495,28 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
36509.787114	Energetische Maßnahmen einschl. Dachsanierung Kita Villa Mercedes	223.400,49 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
36509.787115	Anbau Kita Pusteblume	520.003,62 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
42400.781800	Investitionszuschuss Vereinsheim TSV	100.000,00 €	Maßnahme befindet sich noch im Bau und ist nicht schlussgerechnet
53810.787206	Neubau Klärschlammlager	100.000,00 €	Die politische Beschlussfassung für die weitere Vorgehensweise liegt noch nicht vor
53810.787216	Kanalerneuerung Immenser Straße	208.098,67 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
54100.787258	Straßenbau „An den Hecken“	549.808,09 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
54100.787264	Erneuerung Brückenbauwerke	234.822,43 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
54100.787272	Gehwegerneuerung Immenser Straße	125.014,00 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen

	Bezeichnung	Neue Reste	Begründung
54100.787273	Straßenausbau Teilstück Peiner Weg	186.500,00 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
57300.787141	Neubau Bauhof	226.841,57 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen

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

Teilhaushalte

Teilhaushalt 1 Stabstellen / Overhead

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 des Vorjahres 2018	**Ansätze des Haushalts-jahres 2019**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[4]
		-Euro-						
1		2	3	4	5	6	7	8
	ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.393,00	20.000,00	0,00	20.829,00	829,00	0,00	
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	85.041,10	70.300,00	0,00	0,00	-70.300,00	0,00	
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.	privatrechtliche Entgelte	28.870,26	28.500,00	0,00	28.953,89	453,89	0,00	
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.732,40	4.400,00	0,00	4.714,85	314,85	0,00	
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	42.087,50	42.000,00	0,00	42.087,50	87,50	0,00	
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.	sonstige ordentliche Erträge	69.431,91	10.000,00	0,00	97.820,90	87.820,90	0,00	
12.	**= Summe ordentliche Erträge**	**252.556,17**	**175.200,00**	**0,00**	**194.406,14**	**19.206,14**	**0,00**	
	ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	751.001,80	738.000,00	0,00	690.957,22	-47.042,78	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.548,55	58.800,00	0,00	41.221,53	-17.578,47	0,00	0,00
16.	Abschreibungen	8.455,80	3.300,00	0,00	1.050,19	-2.249,81	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	66.634,52	113.000,00	0,00	115.203,96	2.203,96	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	41.348,10	43.100,00	0,00	43.662,87	562,87	0,00	0,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**907.988,77**	**956.200,00**	**0,00**	**892.095,77**	**-64.104,23**	**0,00**	**0,00**
21.	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)**	**-655.432,60**	**-781.000,00**	**0,00**	**-697.689,63**	**83.310,37**	**0,00**	
22.	außerordentliche Erträge	1.926.972,62	1.652.000,00	0,00	683.706,86	-968.293,14	0,00	
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	2.516,48	2.516,48	0,00	2.516,48
24.	**außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)**	**1.926.972,62**	**1.652.000,00**	**0,00**	**681.190,38**	**-970.809,62**	**0,00**	
25.	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)**	**1.271.540,02**	**871.000,00**	**0,00**	**-16.499,25**	**-887.499,25**	**0,00**	
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	58.385,01	61.800,00	0,00	81.765,29	19.965,29	0,00	
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	182.116,46	109.300,00	0,00	75.605,02	-33.694,98	0,00	
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-123.731,45	-47.500,00	0,00	6.160,27	53.660,27	0,00	
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**1.147.808,57**	**823.500,00**	**0,00**	**-10.338,98**	**-833.838,98**	**0,00**	

[1] nicht für Investitionstätigkeit

[2] ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

[4] Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden.

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	**Ansätze des Haushalts-jahres 2019**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[5]
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.393,00	20.000,00	0,00	20.829,00	829,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. privatrechtliche Entgelte	31.630,98	28.500,00	0,00	30.015,27	1.515,27		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.732,40	4.400,00	0,00	714,85	-3.685,15		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	42.087,50	42.000,00	0,00	42.087,50	87,50		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	48.492,72	10.000,00	0,00	94.735,19	84.735,19		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**149.336,60**	**104.900,00**	**0,00**	**188.381,81**	**83.481,81**		
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	733.755,69	738.000,00	0,00	688.976,35	-49.023,65	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	44.108,04	58.800,00	0,00	40.754,18	-18.045,82	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	48.364,41	113.000,00	0,00	86.477,78	-26.522,22	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	40.895,93	43.100,00	0,00	44.928,55	1.828,55	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**867.124,07**	**952.900,00**	**0,00**	**861.136,86**	**-91.763,14**	**0,00**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-717.787,47**	**-848.000,00**	**0,00**	**-672.755,05**	**175.244,95**	**0,00**	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	445.843,04	242.000,00	0,00	132.848,22	-109.151,78	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	3.037.494,23	2.857.000,00	0,00	1.295.284,01	-1.561.715,99	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**3.483.337,27**	**3.099.000,00**	**0,00**	**1.428.132,23**	**-1.670.867,77**	**0,00**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.804.344,22	4.490.200,00	0,00	3.346.907,46	-1.143.292,54	1.849.780,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.804.344,22**	**4.490.200,00**	**0,00**	**3.346.907,46**	**-1.143.292,54**	**1.849.780,00**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**1.678.993,05**	**-1.391.200,00**	**0,00**	**-1.918.775,23**	**-527.575,23**	**-1.849.780,00**	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**961.205,58**	**-2.239.200,00**	**0,00**	**-2.591.530,28**	**-352.330,28**	**-1.849.780,00**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**961.205,58**	**-2.239.200,00**	**0,00**	**-2.591.530,28**	**-352.330,28**	**-1.849.780,00**	

[1] nicht für Investitionstätigkeit

[2] ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

[3] außer für Investitionstätigkeit

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

[5] Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden.

[6] Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Teilhaushalt 2 Allgemeine Verwaltung

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 11 Innere Verwaltung
12 Sicherheit und Ordnung

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

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

	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	**Ansätze des Haushalts-jahres 2019**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[4]
		-Euro-						
1		2	3	4	5	6	7	8
	ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.743,00	2.700,00	0,00	2.757,00	57,00	0,00	
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	27,77	0,00	0,00	27,77	27,77	0,00	
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	314.212,66	311.000,00	0,00	427.898,85	116.898,85	0,00	
6.	privatrechtliche Entgelte	38.360,60	28.800,00	0,00	33.543,94	4.743,94	0,00	
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.356,67	21.300,00	0,00	41.603,53	20.303,53	0,00	
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.	sonstige ordentliche Erträge	24.016,04	32.800,00	0,00	40.643,09	7.843,09	0,00	
12.	**= Summe ordentliche Erträge**	**405.716,74**	**396.900,00**	**0,00**	**546.474,18**	**149.574,18**	**0,00**	
	ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	1.937.846,75	2.098.600,00	0,00	2.131.768,68	33.168,68	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	658.632,13	1.208.700,00	0,00	792.681,53	-416.018,47	84.470,75	0,00
16.	Abschreibungen	187.042,64	190.800,00	0,00	194.525,37	3.725,37	0,00	3.715,31
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	402,00	2.000,00	0,00	413,75	-1.586,25	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	639.224,63	759.000,00	0,00	662.468,90	-96.531,10	0,00	0,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**3.423.148,15**	**4.259.100,00**	**0,00**	**3.781.858,23**	**-477.241,77**	**84.470,75**	**0,00**
21.	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)**	**-3.017.431,41**	**-3.862.200,00**	**0,00**	**-3.235.384,05**	**626.815,95**	**-84.470,75**	
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	**außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
25.	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)**	**-3.017.431,41**	**-3.862.200,00**	**0,00**	**-3.235.384,05**	**626.815,95**	**-84.470,75**	
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	807.543,06	1.274.700,00	0,00	423.618,90	-851.081,10	0,00	
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	831.115,75	1.261.700,00	0,00	1.252.557,67	-9.142,33	0,00	
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-23.572,69	13.000,00	0,00	-828.938,77	-841.938,77	0,00	
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-3.041.004,10**	**-3.849.200,00**	**0,00**	**-4.064.322,82**	**-215.122,82**	**-84.470,75**	

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	**Ansätze des Haushalts-jahres 2019**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/ weniger(-)[4)]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[5)]
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.743,00	2.700,00	0,00	2.757,00	57,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	346.617,24	311.000,00	0,00	382.846,58	71.846,58		
5. privatrechtliche Entgelte	30.852,74	23.100,00	0,00	27.983,09	4.883,09		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.487,43	21.300,00	0,00	41.603,53	20.303,53		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	300,00	0,00	0,00	-300,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	6.518,13	5.700,00	0,00	4.671,36	-1.028,64		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**414.218,54**	**364.100,00**	**0,00**	**459.861,56**	**95.761,56**		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.896.007,84	2.098.600,00	0,00	2.113.635,53	15.035,53	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	604.349,84	1.208.700,00	0,00	816.838,19	-391.861,81	76.448,37	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	402,00	2.000,00	0,00	497,75	-1.502,25	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	591.522,14	759.000,00	0,00	678.866,77	-80.133,23	0,00	-44.178,42
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**3.092.281,82**	**4.068.300,00**	**0,00**	**3.609.838,24**	**-458.461,76**	**76.448,37**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-2.678.063,28**	**-3.704.200,00**	**0,00**	**-3.149.976,68**	**554.223,32**	**-76.448,37**	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	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	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	21.666,60	1.071.000,00	0,00	86.114,34	-984.885,66	279.996,12	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	33.384,97	546.900,00	0,00	356.085,30	-190.814,70	126.784,22	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	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
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**55.051,57**	**1.617.900,00**	**0,00**	**442.199,64**	**-1.175.700,36**	**406.780,34**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-55.051,57**	**-1.617.900,00**	**0,00**	**-442.199,64**	**1.175.700,36**	**-406.780,34**	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**-2.733.114,85**	**-5.322.100,00**	**0,00**	**-3.592.176,32**	**1.729.923,68**	**-483.228,71**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-2.733.114,85**	**-5.322.100,00**	**0,00**	**-3.592.176,32**	**1.729.923,68**	**-483.228,71**	

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
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 des Vorjahres 2018	**Ansätze des Haushalts-jahres 2019**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[4]
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	133.204,03	121.700,00	0,00	162.299,01	40.599,01	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	114.577,53	45.400,00	0,00	139.842,84	94.442,84	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	185.970,45	95.600,00	0,00	86.582,61	-9.017,39	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	5.341,30	2.200,00	0,00	4.557,03	2.357,03	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	416.491,54	303.900,00	0,00	292.760,29	-11.139,71	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	45.219,34	18.800,00	0,00	40.413,05	21.613,05	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	**900.804,19**	**587.600,00**	**0,00**	**726.454,83**	**138.854,83**	**0,00**	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.737.609,49	1.887.800,00	0,00	1.751.906,99	-135.893,01	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	630.944,61	807.800,00	0,00	682.516,90	-125.283,10	156.574,41	0,00
16. Abschreibungen	1.050.139,71	1.042.700,00	0,00	1.187.670,19	144.970,19	0,00	144.052,76
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	1.155.311,98	1.064.500,00	0,00	776.779,40	-287.720,60	108.741,25	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	519.196,52	514.900,00	0,00	471.488,17	-43.411,83	11.343,96	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**5.093.202,31**	**5.317.700,00**	**0,00**	**4.870.361,65**	**-447.338,35**	**276.659,62**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**-4.192.398,12**	**-4.730.100,00**	**0,00**	**-4.143.906,82**	**586.193,18**	**-276.659,62**	
22. außerordentliche Erträge	3.125,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	2.901,76	2.901,76	0,00	2.901,76
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	**3.125,58**	**0,00**	**0,00**	**-2.901,76**	**-2.901,76**	**0,00**	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-4.189.272,54**	**-4.730.100,00**	**0,00**	**-4.146.808,58**	**583.291,42**	**-276.659,62**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.471,32	4.500,00	0,00	2.674,91	-1.825,09	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.417.438,87	3.511.700,00	0,00	2.921.749,19	-589.950,81	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.414.967,55	-3.507.200,00	0,00	-2.919.074,28	588.125,72	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-6.604.240,09**	**-8.237.300,00**	**0,00**	**-7.065.882,86**	**1.171.417,14**	**-276.659,62**	

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	**Ansätze des Haushalts-jahres 2019**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[5]
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	128.039,00	121.700,00	0,00	148.831,00	27.131,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	188.593,73	95.600,00	0,00	86.323,14	-9.276,86		
5. privatrechtliche Entgelte	4.290,14	1.500,00	0,00	2.705,29	1.205,29		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	463.843,13	303.900,00	0,00	349.789,56	45.889,56		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	1.318,00	700,00	0,00	1.759,10	1.059,10		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.491,50	3.000,00	0,00	2.572,50	-427,50		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**788.575,50**	**526.400,00**	**0,00**	**591.980,59**	**65.580,59**		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.714.385,57	1.886.400,00	0,00	1.719.434,89	-166.965,11	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	632.330,44	807.800,00	0,00	668.440,51	-139.359,49	173.479,93	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	1.169.025,28	1.064.500,00	0,00	766.814,70	-297.685,30	108.741,25	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	511.766,01	514.900,00	0,00	478.520,62	-36.379,38	19.354,31	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**4.027.507,30**	**4.273.600,00**	**0,00**	**3.633.210,72**	**-640.389,28**	**301.575,49**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-3.238.931,80**	**-3.747.200,00**	**0,00**	**-3.041.230,13**	**705.969,87**	**-301.575,49**	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	258.655,01	771.000,00	0,00	804.048,86	33.048,86	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	3.125,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**264.280,59**	**773.500,00**	**0,00**	**806.548,86**	**33.048,86**	**0,00**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	4.200,00	0,00	1.382,24	-2.817,76	14.000,00	0,00
26. Baumaßnahmen	2.046.389,31	3.197.000,00	0,00	2.030.517,67	-1.166.482,33	3.350.648,66	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	606.098,24	605.500,00	0,00	569.789,40	-35.710,60	122.560,58	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	637.500,00	0,00	624.863,42	-12.636,58	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	6.179,84	105.000,00	0,00	6.551,98	-98.448,02	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**2.658.667,39**	**4.549.200,00**	**0,00**	**3.233.104,71**	**-1.316.095,29**	**3.487.209,24**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-2.394.386,80**	**-3.775.700,00**	**0,00**	**-2.426.555,85**	**1.349.144,15**	**-3.487.209,24**	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**-5.633.318,60**	**-7.522.900,00**	**0,00**	**-5.467.785,98**	**2.055.114,02**	**-3.788.784,73**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-5.633.318,60**	**-7.522.900,00**	**0,00**	**-5.467.785,98**	**2.055.114,02**	**-3.788.784,73**	

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

	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	**Ansätze des Haushalts-jahres 2019**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[4]
		-Euro-						
1		2	3	4	5	6	7	8
	ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.662.997,94	6.883.400,00	0,00	8.303.268,08	1.419.868,08	0,00	
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	116.837,50	129.500,00	0,00	119.420,48	-10.079,52	0,00	
4.	sonstige Transfererträge	1.174.624,03	900.200,00	0,00	1.288.076,45	387.876,45	0,00	
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	2.268.755,56	1.795.500,00	0,00	1.329.629,50	-465.870,50	0,00	
6.	privatrechtliche Entgelte	316.370,94	261.700,00	0,00	301.645,57	39.945,57	0,00	
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.873.622,24	2.759.000,00	0,00	1.950.368,39	-808.631,61	0,00	
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.	sonstige ordentliche Erträge	108.228,75	48.300,00	0,00	204.348,28	156.048,28	0,00	
12.	**= Summe ordentliche Erträge**	**13.521.436,96**	**12.777.600,00**	**0,00**	**13.496.756,75**	**719.156,75**	**0,00**	
	ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	9.193.472,44	11.102.300,00	0,00	10.286.091,73	-816.208,27	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	891.113,24	1.153.600,00	0,00	839.651,47	-313.948,53	21.420,92	0,00
16.	Abschreibungen	807.999,90	665.200,00	0,00	818.276,48	153.076,48	0,00	40.961,80
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	9.266.069,42	10.073.600,00	0,00	10.464.473,06	390.873,06	1.141,61	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	295.067,91	616.200,00	0,00	526.203,81	-89.996,19	3.850,51	0,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**20.453.722,91**	**23.610.900,00**	**0,00**	**22.934.696,55**	**-676.203,45**	**26.413,04**	**0,00**
21.	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)**	**-6.932.285,95**	**-10.833.300,00**	**0,00**	**-9.437.939,80**	**1.395.360,20**	**-26.413,04**	
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	**außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
25.	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)**	**-6.932.285,95**	**-10.833.300,00**	**0,00**	**-9.437.939,80**	**1.395.360,20**	**-26.413,04**	
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	300.689,13	241.800,00	0,00	338.870,05	97.070,05	0,00	
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.405.373,34	3.194.400,00	0,00	3.737.783,56	543.383,56	0,00	
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.104.684,21	-2.952.600,00	0,00	-3.398.913,51	-446.313,51	0,00	
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-9.036.970,16**	**-13.785.900,00**	**0,00**	**-12.836.853,31**	**949.046,69**	**-26.413,04**	

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	**Ansätze des Haushalts-jahres 2019**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[5]
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.743.558,29	6.883.400,00	0,00	7.780.130,30	896.730,30		
3. sonstige Transfereinzahlungen	840.902,73	620.200,00	0,00	960.114,26	339.914,26		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.608.995,82	1.795.500,00	0,00	1.292.672,05	-502.827,95		
5. privatrechtliche Entgelte	20.965,75	3.700,00	0,00	14.366,31	10.666,31		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.675.278,75	2.759.000,00	0,00	1.989.022,44	-769.977,56		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	295.571,49	258.000,00	0,00	288.308,41	30.308,41		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	7.171,16	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**13.192.443,99**	**12.319.800,00**	**0,00**	**12.324.613,77**	**4.813,77**		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	9.056.296,31	11.098.300,00	0,00	10.121.053,61	-977.246,39	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	938.073,88	1.153.600,00	0,00	844.949,00	-308.651,00	31.498,09	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	9.302.277,30	10.073.600,00	0,00	10.377.778,53	304.178,53	478,10	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	371.776,97	616.200,00	0,00	527.018,71	-89.181,29	4.050,59	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**19.668.424,46**	**22.941.700,00**	**0,00**	**21.870.799,85**	**-1.070.900,15**	**36.026,78**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-6.475.980,47**	**-10.621.900,00**	**0,00**	**-9.546.186,08**	**1.075.713,92**	**-36.026,78**	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	800,00	0,00	0,00	180.000,00	180.000,00	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**800,00**	**0,00**	**0,00**	**180.000,00**	**180.000,00**	**0,00**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	110.930,24	3.800,00	0,00	71.797,84	67.997,84	9.732,51	0,00
26. Baumaßnahmen	484.693,33	3.054.000,00	0,00	1.770.309,75	-1.283.690,25	3.937.914,87	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	122.735,45	149.400,00	0,00	57.852,25	-91.547,75	131.158,56	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	17.283,38	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**735.642,40**	**3.209.200,00**	**0,00**	**1.899.959,84**	**-1.309.240,16**	**4.078.805,94**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-734.842,40**	**-3.209.200,00**	**0,00**	**-1.719.959,84**	**1.489.240,16**	**-4.078.805,94**	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**-7.210.822,87**	**-13.831.100,00**	**0,00**	**-11.266.145,92**	**2.564.954,08**	**-4.114.832,72**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-7.210.822,87**	**-13.831.100,00**	**0,00**	**-11.266.145,92**	**2.564.954,08**	**-4.114.832,72**	

Teilhaushalt 5 Finanzen und Personal

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

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	**Ansätze des Haushalts-jahres 2019**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[4]
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	31.036.725,77	31.982.000,00	0,00	32.933.643,24	951.643,24	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.785.800,00	12.684.800,00	0,00	12.689.400,00	4.600,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	322.401,39	322.300,00	0,00	291.722,45	-30.577,55	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	45,00	100,00	0,00	75,00	-25,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.961,09	19.000,00	0,00	29.620,52	10.620,52	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	52.397,44	19.000,00	0,00	131.318,24	112.318,24	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	1.680.423,74	1.303.500,00	0,00	1.383.466,25	79.966,25	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	**43.896.754,43**	**46.330.700,00**	**0,00**	**47.459.245,70**	**1.128.545,70**	**0,00**	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	2.654.781,70	3.229.300,00	0,00	3.890.384,53	661.084,53	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	763,68	900,00	0,00	783,08	-116,92	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.812,99	124.600,00	0,00	163.124,83	38.524,83	60.000,00	0,00
16. Abschreibungen	234.962,23	120.000,00	0,00	125.242,32	5.242,32	0,00	5.058,27
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	828.522,89	1.263.100,00	0,00	681.276,80	-581.823,20	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	14.313.779,01	14.747.900,00	0,00	14.746.245,65	-1.654,35	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	52.345,35	71.600,00	0,00	96.444,01	24.844,01	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**18.181.967,85**	**19.557.400,00**	**0,00**	**19.703.501,22**	**146.101,22**	**60.000,00**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**25.714.786,58**	**26.773.300,00**	**0,00**	**27.755.744,48**	**982.444,48**	**-60.000,00**	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**25.714.786,58**	**26.773.300,00**	**0,00**	**27.755.744,48**	**982.444,48**	**-60.000,00**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.357.936,15	1.273.600,00	0,00	2.960.233,08	1.686.633,08	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	241.215,34	255.200,00	0,00	926.537,15	671.337,15	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.116.720,81	1.018.400,00	0,00	2.033.695,93	1.015.295,93	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**26.831.507,39**	**27.791.700,00**	**0,00**	**29.789.440,41**	**1.997.740,41**	**-60.000,00**	

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	**Ansätze des Haushalts-jahres 2019**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[5]
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	31.013.155,60	31.982.000,00	0,00	32.788.050,46	806.050,46		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.785.800,00	12.684.800,00	0,00	12.689.400,00	4.600,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	45,00	100,00	0,00	75,00	-25,00		
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.092,47	19.000,00	0,00	29.599,56	10.599,56		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	22.488,65	16.000,00	0,00	127.023,26	111.023,26		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.296.802,55	1.295.700,00	0,00	1.536.979,03	241.279,03		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**43.138.384,27**	**45.997.600,00**	**0,00**	**47.171.127,31**	**1.173.527,31**		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.806.510,15	2.355.800,00	0,00	1.998.676,38	-357.123,62	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	763,68	900,00	0,00	783,08	-116,92	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	105.533,26	124.600,00	0,00	119.855,59	-4.744,41	63.016,65	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	829.301,62	1.263.100,00	0,00	701.341,53	-561.758,47	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	14.119.217,01	14.747.900,00	0,00	14.768.445,65	20.545,65	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	52.127,46	71.600,00	0,00	94.435,96	22.835,96	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**16.913.453,18**	**18.563.900,00**	**0,00**	**17.683.538,19**	**-880.361,81**	**63.016,65**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**26.224.931,09**	**27.433.700,00**	**0,00**	**29.487.589,12**	**2.053.889,12**	**-63.016,65**	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	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	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	11.700,00	0,00	0,00	11.700,00	11.700,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**11.700,00**	**0,00**	**0,00**	**11.700,00**	**11.700,00**	**0,00**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**11.700,00**	**0,00**	**0,00**	**11.700,00**	**11.700,00**	**0,00**	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**26.236.631,09**	**27.433.700,00**	**0,00**	**29.499.289,12**	**2.065.589,12**	**-63.016,65**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.138.236,65	21.500.300,00	0,00	14.102.887,74	-7.397.412,26	8.976.300,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	2.355.198,16	6.829.400,00	0,00	6.409.276,22	-420.123,78	14.993,30	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	**-1.216.961,51**	**14.670.900,00**	**0,00**	**7.693.611,52**	**-6.977.288,48**	**8.961.306,70**	
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**25.019.669,58**	**42.104.600,00**	**0,00**	**37.192.900,64**	**-4.911.699,36**	**8.898.290,05**	

Teilhaushalt 6 Gebäudewirtschaft

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 11 Innere Verwaltung
57 Wirtschaft und Tourismus

Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	**Ansätze des Haushalts-jahres 2019**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[4]
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	472,82	472,82	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	706,82	108.200,00	0,00	8.481,82	-99.718,18	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	17.243,07	10.000,00	0,00	7.845,44	-2.154,56	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	247.468,21	210.000,00	0,00	261.185,21	51.185,21	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.269,49	0,00	0,00	3.624,15	3.624,15	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	21.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	85,71	0,00	0,00	8.235,67	8.235,67	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	**292.273,30**	**328.200,00**	**0,00**	**289.845,11**	**-38.354,89**	**0,00**	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	965.721,89	1.227.200,00	0,00	1.065.574,27	-161.625,73	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.519.717,18	6.901.400,00	0,00	5.577.703,57	-1.323.696,43	107.000,00	0,00
16. Abschreibungen	47.993,65	120.900,00	0,00	66.713,04	-54.186,96	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.490,04	2.100,00	0,00	1.680,74	-419,26	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**5.539.922,76**	**8.251.600,00**	**0,00**	**6.711.671,62**	**-1.539.928,38**	**107.000,00**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	**-5.247.649,46**	**-7.923.400,00**	**0,00**	**-6.421.826,51**	**1.501.573,49**	**-107.000,00**	
22. außerordentliche Erträge	78,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	1.697,39	1.697,39	0,00	1.697,39
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	**78,08**	**0,00**	**0,00**	**-1.697,39**	**-1.697,39**	**0,00**	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-5.247.571,38**	**-7.923.400,00**	**0,00**	**-6.423.523,90**	**1.499.876,10**	**-107.000,00**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.864.125,47	7.338.200,00	0,00	6.059.643,75	-1.278.556,25	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	462.590,91	578.100,00	0,00	458.967,74	-119.132,26	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	4.401.534,56	6.760.100,00	0,00	5.600.676,01	-1.159.423,99	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-846.036,82**	**-1.163.300,00**	**0,00**	**-822.847,89**	**340.452,11**	**-107.000,00**	

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	**Ansätze des Haushalts-jahres 2019**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[5]
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	472,82	472,82		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	17.243,07	10.000,00	0,00	7.845,42	-2.154,58		
5. privatrechtliche Entgelte	229.234,84	210.000,00	0,00	285.463,25	75.463,25		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.269,49	0,00	0,00	3.624,15	3.624,15		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**251.747,40**	**220.000,00**	**0,00**	**297.405,64**	**77.405,64**		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	948.911,40	1.227.200,00	0,00	1.057.719,96	-169.480,04	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	4.547.199,64	6.901.400,00	0,00	5.616.261,36	-1.285.138,64	236.489,48	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	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
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	6.137,28	2.100,00	0,00	3.410,16	1.310,16	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**5.502.248,32**	**8.130.700,00**	**0,00**	**6.677.391,48**	**-1.453.308,52**	**236.489,48**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-5.250.500,92**	**-7.910.700,00**	**0,00**	**-6.379.985,84**	**1.530.714,16**	**-236.489,48**	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	152.672,78	19.000,00	0,00	0,00	-19.000,00	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**152.672,78**	**19.000,00**	**0,00**	**0,00**	**-19.000,00**	**0,00**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	263.991,45	2.565.000,00	0,00	831.518,46	-1.733.481,54	229.782,41	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	246,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**264.238,32**	**2.565.000,00**	**0,00**	**831.518,46**	**-1.733.481,54**	**229.782,41**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-111.565,54**	**-2.546.000,00**	**0,00**	**-831.518,46**	**1.714.481,54**	**-229.782,41**	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**-5.362.066,46**	**-10.456.700,00**	**0,00**	**-7.211.504,30**	**3.245.195,70**	**-466.271,89**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-5.362.066,46**	**-10.456.700,00**	**0,00**	**-7.211.504,30**	**3.245.195,70**	**-466.271,89**	

Teilhaushalt 7 Ordnung u. Brandschutz

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 des Vorjahres 2018	**Ansätze des Haushalts-jahres 2019**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[4]
		-Euro-						
1		2	3	4	5	6	7	8
	ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.739,06	2.600,00	0,00	15.608,76	13.008,76	0,00	
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	23.134,96	24.000,00	0,00	27.085,61	3.085,61	0,00	
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	66.384,94	55.500,00	0,00	68.025,48	12.525,48	0,00	
6.	privatrechtliche Entgelte	30.002,80	2.800,00	0,00	16.534,63	13.734,63	0,00	
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.300,00	4.400,00	0,00	7.494,59	3.094,59	0,00	
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.	sonstige ordentliche Erträge	26.017,95	23.900,00	0,00	25.127,47	1.227,47	0,00	
12.	**= Summe ordentliche Erträge**	**178.579,71**	**113.200,00**	**0,00**	**159.876,54**	**46.676,54**	**0,00**	
	ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	550.829,78	590.300,00	0,00	563.979,81	-26.320,19	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	260.793,61	251.000,00	0,00	245.317,29	-5.682,71	15.060,19	0,00
16.	Abschreibungen	262.327,10	268.600,00	0,00	269.498,46	898,46	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	62.509,06	45.600,00	0,00	56.604,00	11.004,00	4.630,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	116.511,82	161.200,00	0,00	82.489,51	-78.710,49	0,00	0,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**1.252.971,37**	**1.316.700,00**	**0,00**	**1.217.889,07**	**-98.810,93**	**19.690,19**	**0,00**
21.	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)**	**-1.074.391,66**	**-1.203.500,00**	**0,00**	**-1.058.012,53**	**145.487,47**	**-19.690,19**	
22.	außerordentliche Erträge	2.499,00	0,00	0,00	345,83	345,83	0,00	
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	1.468,68	1.468,68	0,00	1.468,68
24.	**außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)**	**2.499,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.122,85**	**-1.122,85**	**0,00**	
25.	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)**	**-1.071.892,66**	**-1.203.500,00**	**0,00**	**-1.059.135,38**	**144.364,62**	**-19.690,19**	
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.679,81	23.000,00	0,00	57.940,25	34.940,25	0,00	
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	296.167,42	489.600,00	0,00	436.072,75	-53.527,25	0,00	
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-273.487,61	-466.600,00	0,00	-378.132,50	88.467,50	0,00	
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-1.345.380,27**	**-1.670.100,00**	**0,00**	**-1.437.267,88**	**232.832,12**	**-19.690,19**	

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	**Ansätze des Haushalts-jahres 2019**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[5]
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.739,06	2.600,00	0,00	14.989,00	12.389,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	64.999,47	55.500,00	0,00	52.584,85	-2.915,15		
5. privatrechtliche Entgelte	29.902,80	2.800,00	0,00	15.789,75	12.989,75		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.300,00	4.400,00	0,00	7.494,59	3.094,59		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	15.735,00	11.100,00	0,00	9.705,45	-1.394,55		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**143.676,33**	**76.400,00**	**0,00**	**100.563,64**	**24.163,64**		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	521.619,94	590.300,00	0,00	561.022,22	-29.277,78	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	251.815,29	251.000,00	0,00	249.575,73	-1.424,27	33.854,02	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	64.259,06	45.600,00	0,00	56.254,00	10.654,00	4.630,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	109.098,01	161.200,00	0,00	128.341,72	-32.858,28	48.907,10	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**946.792,30**	**1.048.100,00**	**0,00**	**995.193,67**	**-52.906,33**	**87.391,12**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-803.115,97**	**-971.700,00**	**0,00**	**-894.630,03**	**77.069,97**	**-87.391,12**	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	68.963,28	65.000,00	0,00	68.481,54	3.481,54	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	2.499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**71.462,28**	**65.000,00**	**0,00**	**68.481,54**	**3.481,54**	**0,00**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	18.776,74	268.000,00	0,00	0,00	-268.000,00	20.448,82	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	66.305,68	479.000,00	0,00	787.100,03	308.100,03	928.351,34	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	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
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**85.082,42**	**747.000,00**	**0,00**	**787.100,03**	**40.100,03**	**948.800,16**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-13.620,14**	**-682.000,00**	**0,00**	**-718.618,49**	**-36.618,49**	**-948.800,16**	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**-816.736,11**	**-1.653.700,00**	**0,00**	**-1.613.248,52**	**40.451,48**	**-1.036.191,28**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-816.736,11**	**-1.653.700,00**	**0,00**	**-1.613.248,52**	**40.451,48**	**-1.036.191,28**	

Teilhaushalt 8 Stadtplanung, Bauordnung, Umwelt

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 des Vorjahres 2018	**Ansätze des Haushalts-jahres 2019**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/ weniger(-)[3)]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[4)]
		-Euro-						
1		2	3	4	5	6	7	8
	ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.131,44	257.600,00	0,00	318.989,51	61.389,51	0,00	
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.524,39	0,00	0,00	1.524,38	1.524,38	0,00	
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	378.607,64	199.700,00	0,00	332.062,17	132.362,17	0,00	
6.	privatrechtliche Entgelte	9.611,23	200,00	0,00	9.739,13	9.539,13	0,00	
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.097,77	26.200,00	0,00	26.789,97	589,97	0,00	
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	19.027,14	18.600,00	0,00	19.023,88	423,88	0,00	
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.	sonstige ordentliche Erträge	1.298,30	1.500,00	0,00	6.260,99	4.760,99	0,00	
12.	**= Summe ordentliche Erträge**	**455.297,91**	**503.800,00**	**0,00**	**714.390,03**	**210.590,03**	**0,00**	
	ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	1.148.594,13	1.388.900,00	0,00	1.211.090,94	-177.809,06	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	314.954,69	350.400,00	0,00	327.521,40	-22.878,60	104.105,12	0,00
16.	Abschreibungen	2.840,45	3.000,00	0,00	19.423,96	16.423,96	0,00	16.423,96
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	61.269,23	63.800,00	0,00	61.275,23	-2.524,77	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	9.578,87	9.100,00	0,00	11.696,51	2.596,51	0,00	0,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**1.537.237,37**	**1.815.200,00**	**0,00**	**1.631.008,04**	**-184.191,96**	**104.105,12**	**0,00**
21.	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)**	**-1.081.939,46**	**-1.311.400,00**	**0,00**	**-916.618,01**	**394.781,99**	**-104.105,12**	
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	**außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
25.	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)**	**-1.081.939,46**	**-1.311.400,00**	**0,00**	**-916.618,01**	**394.781,99**	**-104.105,12**	
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	142.706,51	206.600,00	0,00	103.698,47	-102.901,53	0,00	
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-142.706,51	-206.600,00	0,00	-103.698,47	102.901,53	0,00	
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-1.224.645,97**	**-1.518.000,00**	**0,00**	**-1.020.316,48**	**497.683,52**	**-104.105,12**	

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	**Ansätze des Haushalts-jahres 2019**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[5]
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.131,44	257.600,00	0,00	377.039,51	119.439,51		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	385.683,46	199.700,00	0,00	333.056,13	133.356,13		
5. privatrechtliche Entgelte	9.613,40	200,00	0,00	9.740,73	9.540,73		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.097,77	26.200,00	0,00	26.789,97	589,97		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	18.674,88	18.600,00	0,00	18.805,92	205,92		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**459.200,95**	**503.800,00**	**0,00**	**765.432,26**	**261.632,26**		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.137.809,04	1.388.900,00	0,00	1.209.116,68	-179.783,32	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	269.213,43	350.400,00	0,00	383.258,31	32.858,31	148.385,48	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	61.269,23	63.800,00	0,00	61.275,23	-2.524,77	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	10.571,07	9.100,00	0,00	12.073,75	2.973,75	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.478.862,77**	**1.812.200,00**	**0,00**	**1.665.723,97**	**-146.476,03**	**148.385,48**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-1.019.661,82**	**-1.308.400,00**	**0,00**	**-900.291,71**	**408.108,29**	**-148.385,48**	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	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	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	15.217,96	15.200,00	0,00	15.787,49	587,49	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**15.217,96**	**15.200,00**	**0,00**	**15.787,49**	**587,49**	**0,00**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**15.217,96**	**15.200,00**	**0,00**	**15.787,49**	**587,49**	**0,00**	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**-1.004.443,86**	**-1.293.200,00**	**0,00**	**-884.504,22**	**408.695,78**	**-148.385,48**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-1.004.443,86**	**-1.293.200,00**	**0,00**	**-884.504,22**	**408.695,78**	**-148.385,48**	

Teilhaushalt 9 Tiefbau, Straßen, Verkehr, Grünflächen

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:
12 Sicherheit und Ordnung
53 Ver- und Entsorgung
54 Verkehrsflächen u. -anlagen; ÖPVN
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

	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	**Ansätze des Haushalts-jahres 2019**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/ weniger(-)[3)]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[4)]
		-Euro-						
1		2	3	4	5	6	7	8
	ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.924,37	15.000,00	0,00	28.786,90	13.786,90	0,00	
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.338.134,81	1.089.600,00	0,00	1.335.261,62	245.661,62	0,00	
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	5.418.670,72	5.041.000,00	0,00	5.166.077,33	125.077,33	0,00	
6.	privatrechtliche Entgelte	213.500,51	152.600,00	0,00	164.974,60	12.374,60	0,00	
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.262,20	113.000,00	0,00	45.913,63	-67.086,37	0,00	
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.	aktivierte Eigenleistungen	216.638,73	285.000,00	0,00	157.848,84	-127.151,16	0,00	
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.	sonstige ordentliche Erträge	171.631,92	141.200,00	0,00	128.945,93	-12.254,07	0,00	
12.	**= Summe ordentliche Erträge**	**7.398.763,26**	**6.837.400,00**	**0,00**	**7.027.808,85**	**190.408,85**	**0,00**	
	ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	4.627.320,23	4.771.200,00	0,00	4.654.061,70	-117.138,30	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.211.158,69	3.449.100,00	0,00	3.245.288,87	-203.811,13	24.664,75	0,00
16.	Abschreibungen	3.012.934,80	2.841.500,00	0,00	3.098.719,84	257.219,84	0,00	241.807,13
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	2.474,80	3.800,00	0,00	3.737,11	-62,89	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	28.031,67	175.700,00	0,00	195.565,61	19.865,61	0,00	0,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**10.881.920,19**	**11.241.300,00**	**0,00**	**11.197.373,13**	**-43.926,87**	**24.664,75**	**0,00**
21.	**ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)**	**-3.483.156,93**	**-4.403.900,00**	**0,00**	**-4.169.564,28**	**234.335,72**	**-24.664,75**	
22.	außerordentliche Erträge	35.923,48	50.000,00	0,00	112.667,96	62.667,96	0,00	
23.	außerordentliche Aufwendungen	9.929,92	0,00	0,00	36.372,22	36.372,22	0,00	36.372,22
24.	**außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)**	**25.993,56**	**50.000,00**	**0,00**	**76.295,74**	**26.295,74**	**0,00**	
25.	**Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)**	**-3.457.163,37**	**-4.353.900,00**	**0,00**	**-4.093.268,54**	**260.631,46**	**-24.664,75**	
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.884.539,19	3.665.800,00	0,00	4.101.284,27	435.484,27	0,00	
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.319.644,54	4.276.800,00	0,00	4.113.058,95	-163.741,05	0,00	
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-435.105,35	-611.000,00	0,00	-11.774,68	599.225,32	0,00	
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-3.892.268,72**	**-4.964.900,00**	**0,00**	**-4.105.043,22**	**859.856,78**	**-24.664,75**	

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	**Ansätze des Haushalts-jahres 2019**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen[5]
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.844,37	15.000,00	0,00	27.829,84	12.829,84		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	5.282.274,53	5.041.000,00	0,00	5.172.069,92	131.069,92		
5. privatrechtliche Entgelte	212.224,82	147.600,00	0,00	158.034,54	10.434,54		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.359,63	113.000,00	0,00	44.736,02	-68.263,98		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	8.913,13	5.000,00	0,00	7.685,41	2.685,41		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	152.965,26	141.200,00	0,00	108.346,39	-32.853,61		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**5.701.581,74**	**5.462.800,00**	**0,00**	**5.518.702,12**	**55.902,12**		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	4.593.293,13	4.771.200,00	0,00	4.632.142,04	-139.057,96	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	3.222.415,56	3.449.100,00	0,00	3.131.891,16	-317.208,84	37.133,95	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	2.474,80	3.800,00	0,00	3.737,11	-62,89	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	28.477,10	175.700,00	0,00	152.225,30	-23.474,70	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**7.846.660,59**	**8.399.800,00**	**0,00**	**7.919.995,61**	**-479.804,39**	**37.133,95**	**0,00**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	**-2.145.078,85**	**-2.937.000,00**	**0,00**	**-2.401.293,49**	**535.706,51**	**-37.133,95**	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	164.151,52	229.400,00	0,00	131.658,61	-97.741,39	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	1.525.449,81	1.049.800,00	0,00	819.402,80	-230.397,20	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	36.219,43	50.000,00	0,00	73.519,00	23.519,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	6.834,24	0,00	0,00	9.001,78	9.001,78	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.732.655,00**	**1.329.200,00**	**0,00**	**1.033.582,19**	**-295.617,81**	**0,00**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	14.430,14	90.000,00	0,00	13.310,00	-76.690,00	107.500,00	0,00
26. Baumaßnahmen	2.080.209,76	4.066.300,00	0,00	3.375.225,53	-691.074,47	2.306.112,95	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	355.912,10	363.500,00	0,00	289.302,96	-74.197,04	67.956,17	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	462,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**2.451.014,26**	**4.519.800,00**	**0,00**	**3.677.838,49**	**-841.961,51**	**2.481.569,12**	**0,00**
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-718.359,26**	**-3.190.600,00**	**0,00**	**-2.644.256,30**	**546.343,70**	**-2.481.569,12**	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**-2.863.438,11**	**-6.127.600,00**	**0,00**	**-5.045.549,79**	**1.082.050,21**	**-2.518.703,07**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	**-2.863.438,11**	**-6.127.600,00**	**0,00**	**-5.045.549,79**	**1.082.050,21**	**-2.518.703,07**	

Vollständigkeitserklärung

Nach § 129 Abs. 1 Satz 2 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) stelle ich gegenüber dem Rechnungsprüfungsamt die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses zum 31.12.2019 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 12. Juli 2021

Stadt Burgdorf
Der Bürgermeister

Pollehn