

STADT BURGDORF



Jahresabschluss

zum 31.12.2020

Finanz- und Steuerabteilung

I.	Vorbemerkungen	5
II.	Ergebnisrechnung	7
III.	Finanzrechnung	11
IV.	Schlussbilanz zum 31.12.2020	15
V.	Anhang zum Jahresabschluss	19
	Erläuterungen zur Schlussbilanz	21
	<u>Aktiva</u>	21
	<i>Immaterielle Vermögensgegenstände</i>	21
	<i>Sachvermögen</i>	22
	<i>Finanzvermögen</i>	25
	<i>Liquide Mittel</i>	27
	<i>Aktive Rechnungsabgrenzung</i>	27
	<u>Passiva</u>	28
	<i>Nettoposition</i>	28
	<i>Schulden</i>	31
	<i>Rückstellungen</i>	33
	<i>Passive Rechnungsabgrenzung</i>	33
	Erläuterungen zum Ergebnishaushalt	34
	<i>Ordentliche Erträge</i>	34
	<i>Ordentliche Aufwendungen</i>	38
	<i>Außerordentliche Erträge</i>	40
	<i>Außerordentliche Aufwendungen</i>	41
	Erläuterungen zum Finanzhaushalt	42
	<i>Laufende Verwaltungstätigkeit</i>	42
	<i>Investive Einzahlungen</i>	43
	<i>Investive Auszahlungen</i>	44
	<i>Finanzierungstätigkeit</i>	45
VI.	<u>Rechenschaftsbericht</u>	47
	Ausgangslage	49
	<u>Ergebnisrechnung</u>	49
	Ordentliches Ergebnis	50
	Außerordentliches Ergebnis	51
	Erträge ordentlicher Haushalt	52
	<i>Realsteuern</i>	54
	<i>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</i>	55
	<i>Gebühren und ähnliche Entgelte</i>	56
	Aufwendungen ordentlicher Haushalt	57
	<i>Aufwendungen für aktives Personal</i>	57
	<i>Sach- und Dienstleistungsaufwand</i>	58
	<i>Abschreibungen</i>	59
	<i>Transferaufwendungen</i>	59
	<i>Sonstige ordentliche Aufwendungen</i>	60
	Außerordentliche Erträge	60
	Außerordentliche Aufwendungen	61
	<u>Finanzrechnung</u>	62
	Ein- / Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	64

Einzahlungen für Investitionstätigkeit	64
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	65
<i>Haushaltsreste – Auszahlungen für Investitionen</i>	66
Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	68
<i>Schuldenstand</i>	68
<u>Vermögens- und Schuldenlage (Bilanz)</u>	69
Vermögenstruktur der Bilanz (Aktiva)	70
<i>Immaterielles Vermögen</i>	70
<i>Sachvermögen</i>	70
<i>Finanzvermögen</i>	71
<i>Liquide Mittel</i>	72
Kapitalstruktur / Finanzierung der Bilanz (Passiva)	72
Vermögens- und Kapitalstruktur in Kennzahlen	74
<u>Ausblick auf zukünftige Entwicklungen</u>	83
<u>Über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres 2020</u>	85
 VII. <u>Anlagen zum Anhang</u>	 89
Anlagenübersicht	91
Schuldenübersicht	93
Rückstellungsübersicht	95
Forderungsübersicht	97
Übersicht der Übertragung von Haushaltsmitteln	99
 VIII. <u>Teilhaushalte</u>	 105
Teilhaushalt 1	107
Teilhaushalt 2	109
Teilhaushalt 3	111
Teilhaushalt 4	113
Teilhaushalt 5	115
Teilhaushalt 6	117
Teilhaushalt 7	119
Teilhaushalt 8	121
Teilhaushalt 9	123
 Vollständigkeitserklärung	 125

Vorbemerkungen

Der vorliegende Jahresabschluss der Stadt Burgdorf zum Stichtag 31.12.2020 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 31.12.2020.

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 2019	Ansätze des Haushaltsjah- res 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2020	mehr(+)/weni- ger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvor- jahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewil- ligte über-/außer- planmäßige Auf- wendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	32.933.643,24	33.059.000,00	-2.160.000,00	32.823.246,40	1.924.246,40	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.542.411,08	20.912.100,00	274.300,00	20.465.278,21	-721.121,79	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.923.366,97	1.725.300,00	120.500,00	1.910.196,90	64.396,90	0,00	
4. sonstige Transfererträge	1.288.076,45	942.900,00	-24.900,00	838.744,90	-79.255,10	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	7.418.196,38	7.555.000,00	-287.000,00	7.072.979,79	-195.020,21	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	821.134,00	712.300,00	-100.000,00	626.158,42	13.858,42	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.402.889,92	3.287.700,00	60.000,00	2.655.866,78	-691.833,22	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	192.429,62	79.800,00	0,00	87.099,87	7.299,87	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	157.848,84	369.000,00	-211.000,00	126.186,41	-31.813,59	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	1.935.261,63	1.757.900,00	-252.200,00	2.213.132,45	707.432,45	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	70.615.258,13	70.401.000,00	-2.580.300,00	68.818.890,13	998.190,13	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	26.245.815,87	28.894.500,00	-499.400,00	26.595.495,33	-1.799.604,67	0,00	
14. Versorgungsaufwendungen	783,08	900,00	0,00	798,11	-101,89	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.915.027,39	13.700.300,00	2.404.700,00	13.497.618,31	-2.607.381,69	677.951,91	
16. Abschreibungen	5.781.119,85	5.550.000,00	0,00	6.375.350,46	825.350,46	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	681.276,80	1.734.000,00	-913.900,00	594.333,39	-225.766,61	0,00	
18. Transferaufwendungen	26.224.732,16	27.305.500,00	965.900,00	26.628.158,67	-1.643.241,33	6.862,82	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.091.700,13	2.264.900,00	37.000,00	1.899.920,79	-401.979,21	56.589,69	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	72.940.455,28	79.450.100,00	1.994.300,00	75.591.675,06	-5.852.724,94	741.404,42	
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüg- lich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-2.325.197,15	-9.049.100,00	-4.574.600,00	-6.772.784,93	6.850.915,07	-741.404,42	
22. außerordentliche Erträge	796.720,65	1.504.000,00	546.000,00	1.722.642,72	-327.357,28	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	44.956,53	0,00	0,00	12.800,01	12.800,01	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Er- träge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	751.764,12	1.504.000,00	546.000,00	1.709.842,71	-340.157,29	0,00	
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-1.573.433,03	-7.545.100,00	-4.028.600,00	-5.062.942,22	6.510.757,78	-741.404,42	

III.

Finanzrechnung

Finanzrechnung

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haus- haltsjahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2020	mehr(+)/weni- ger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvor- jahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewil- ligte über-/außer- planmäßige Auf- wendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	32.788.050,46	33.059.000,00	-2.645.000,00	32.602.139,69	2.188.139,69		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.062.278,47	20.912.100,00	274.300,00	20.889.466,90	-296.933,10		
3. sonstige Transfereinzahlungen	960.114,26	662.900,00	255.100,00	700.545,48	-217.454,52		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	7.327.473,09	7.555.000,00	-287.000,00	6.781.573,38	-486.426,62		
5. privatrechtliche Entgelte 1)	544.098,23	415.600,00	0,00	465.210,20	49.610,20		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.493.374,67	3.287.700,00	60.000,00	2.803.463,69	-544.236,31		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	187.916,68	76.800,00	0,00	63.991,32	-12.808,68		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände 1)	302.424,28	296.700,00	-100.000,00	212.398,93	15.698,93		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.752.338,56	1.421.500,00	0,00	1.499.933,55	78.433,55		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.418.068,70	67.687.300,00	-2.442.600,00	66.018.723,14	774.023,14		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	24.101.777,66	28.490.000,00	-890.900,00	25.439.774,92	-2.159.325,08	1.199,00	
12. Versorgungsauszahlungen	783,08	900,00	0,00	798,11	-101,89	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	11.871.824,03	13.700.300,00	2.404.700,00	13.071.731,12	-3.033.268,88	985.791,70	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	701.341,53	1.734.000,00	-913.900,00	594.551,73	-225.548,27	0,00	
15. Transferauszahlungen	26.121.280,75	27.305.500,00	965.900,00	26.608.549,70	-1.662.850,30	7.212,82	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.119.821,54	2.264.900,00	37.000,00	1.787.329,65	-514.570,35	62.820,10	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	64.916.828,59	73.495.600,00	1.602.800,00	67.502.735,23	-7.595.664,77	1.057.023,62	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	2.501.240,11	-5.808.300,00	-4.045.400,00	-1.484.012,09	8.369.687,91	-1.057.023,62	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.184.189,01	451.600,00	462.000,00	275.302,13	-638.297,87	0,00	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	952.251,02	756.400,00	-78.000,00	595.007,71	-83.392,29	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	1.368.803,01	2.347.000,00	783.000,00	2.473.439,97	-656.560,03	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	11.700,00	0,00	0,00	11.700,00	11.700,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	27.289,27	17.700,00	0,00	21.096,82	3.396,82	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.544.232,31	3.572.700,00	1.167.000,00	3.376.546,63	-1.363.153,37	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.433.397,54	3.743.000,00	183.000,00	4.898.797,56	972.797,56	3.117.832,81	
26. Baumaßnahmen	8.093.685,75	16.422.000,00	-2.134.000,00	7.104.646,83	-7.183.353,17	13.099.679,16	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.060.129,94	1.669.600,00	31.300,00	1.781.576,59	80.676,59	1.565.821,22	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	624.863,42	345.000,00	0,00	629.032,26	284.032,26	12.636,58	
29. Aktivierbare Zuwendungen	6.551,98	52.000,00	540.000,00	174.505,70	-417.494,30	102.000,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.218.628,63	22.231.600,00	-1.379.700,00	14.588.558,94	-6.263.341,06	17.897.969,77	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-10.674.396,32	-18.658.900,00	2.546.700,00	-11.212.012,31	4.900.187,69	-17.897.969,77	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-8.173.156,21	-24.467.200,00	-1.498.700,00	-12.696.024,40	13.269.875,60	-18.954.993,39	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haus- haltsjahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2020	mehr(+)/weni- ger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvor- jahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewil- ligte über-/außer- planmäßige Auf- wendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	14.102.887,74	20.423.700,00	-2.546.700,00	0,00	-17.877.000,00	16.373.700,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	6.409.276,22	4.064.000,00	0,00	1.672.800,85	-2.391.199,15	15.510,29	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	7.693.611,52	16.359.700,00	-2.546.700,00	-1.672.800,85	-15.485.800,85	-2.596.803,68	
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	-479.544,69	-8.107.500,00	-4.045.400,00	-14.368.825,25	-2.215.925,25		
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	27.781.445,44	0,00	0,00	35.419.049,52	35.419.049,52		
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	27.673.381,03	0,00	0,00	25.204.123,16	25.204.123,16		
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	108.064,41	0,00	0,00	10.214.926,36	10.214.926,36	0,00	
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	10.806.659,90	0,00	0,00	10.435.179,62	10.435.179,62	-2.596.803,68	
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)	10.435.179,62	-8.107.500,00	-4.045.400,00	6.281.280,73	18.434.180,73	15.510,29	

1) Geänderte Darstellung gegenüber dem Nachtrag durch Anpassung des amtlichen Musters: die Zeile 5. Privatrechtliche Entgelte wurde aufgeteilt in die Zeilen

5. Privatrechtliche Entgelte und

8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände

IV.

Schlussbilanz
zum Stichtag
31.12.2020

Aktivseite	31.12.2019	31.12.2020
	Euro	Euro
1 Immaterielles Vermögen	585.320,65	693.420,85
1.1 Konzessionen	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	132.890,56	137.958,79
1.3. Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse	452.430,09	555.462,06
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2 Sachvermögen	246.828.251,64	254.531.911,95
2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	44.113.157,81	43.346.296,25
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	73.316.706,59	75.169.509,00
2.3 Infrastrukturvermögen	117.390.102,45	119.240.919,62
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	244.782,27	242.697,76
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	2.790.400,38	3.016.729,49
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.245.375,47	4.456.919,84
2.8 Vorräte	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.727.726,67	9.058.839,99
3 Finanzvermögen	5.920.995,00	5.752.703,15
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	3.628.098,44	4.135.595,86
3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	429.492,31	411.747,97
3.5 Wertpapiere	88.645,90	88.645,90
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	721.702,66	797.581,65
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	529.643,16	71.809,91
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	235.851,29	92.809,28
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	287.561,24	154.512,58
4 Liquide Mittel	10.435.179,62	6.281.280,73
5 Aktive Rechnungsabgrenzung	267.124,06	293.505,79
Bilanzsumme	264.036.870,97	267.552.822,47

Passivseite	31.12.2019 Euro	31.12.2020 Euro
1 Nettoposition	193.641.277,77	187.640.150,55
1.1 Basis-Reinvermögen	157.505.072,51	157.559.940,19
1.1.1 Reinvermögen	157.505.072,51	157.559.940,19
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss	0,00	0,00
1.2 Rücklagen	1.713.546,74	140.113,71
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des a. o. Ergebnisses	1.713.546,74	140.113,71
1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenst.	0,00	0,00
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3 Jahresergebnis	-1.573.433,03	-5.062.942,22
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2 Jahresüberschuss / -fehlbetrag Mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushalts- resten für Aufwendungen (1.075.232,63 €)	-1.573.433,03	-5.062.942,22
1.4 Sonderposten	35.996.091,55	35.003.038,87
1.4.1 Investitionszuweisungen und –zuschüsse	20.520.781,91	19.803.099,69
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	14.006.341,94	14.027.733,83
1.4.3 Gebührenausschlag	682.502,35	561.138,66
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	494.905,69	340.002,47
1.4.6 Sonstige Sonderposten	291.559,66	271.064,22
2 Schulden	47.398.653,05	55.925.147,00
2.1 Geldschulden	45.532.484,04	53.859.683,19
2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	45.532.484,04	43.859.683,19
2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	10.000.000,00
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	1.554.666,02	1.658.842,77
2.4 Transferverbindlichkeiten	260.412,67	263.852,02
2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuschüssen für laufende Zwecke	40.885,23	17.337,69
2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendienstleistungen	0,00	0,00
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	219.527,44	232.397,33
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00	14.117,00
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	51.090,32	142.769,02
2.5.1 Durchlaufende Posten	51.090,32	142.530,10
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	51.090,32	24.511,13
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	0,00	118.018,97
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	0,00	238,92
3 Rückstellungen	22.619.454,97	23.753.106,53
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	21.211.941,00	22.081.882,00
3.1.1 Pensionsrückstellungen	18.381.232,00	19.052.531,00
3.1.2 Beihilferückstellungen	2.830.709,00	3.029.351,00
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	1.407.513,97	1.431.224,53
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	240.000,00
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	377.485,18	234.418,39
Bilanzsumme	264.036.870,97	267.552.822,47

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	1.504.579,95 €
- für Investitionstätigkeit	11.922.065,65 €
- für Finanzierungstätigkeit	55.239,16 €

Die erforderlichen Haushaltsreste im Ergebnishaushalt (1.075.232,63 €) 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 2020 wurden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 66.987.000 € 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 31.12.2020 bei der Stadt Burgdorf auf einen Betrag in Höhe von 277.833,04 €.

Gebildete Haushaltseinnahmereste:

Haushaltseinnahmereste wurden in Höhe von 21.900.000,00 € gebildet.

V. Anhang zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss 2020 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 2019 ergebende Schlussbilanz zum 31.12.2019.

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 2020 und in den Folgeabschlüssen wird auf diese detaillierte Darstellung verzichtet. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

Aktiva

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

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

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

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

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

Aktiva	31.12.2019	31.12.2020	Differenz
1 Immaterielles Vermögen	585.320,65 €	693.420,85 €	+108.100,20 €
2 Sachvermögen	246.828.251,64 €	254.531.911,95 €	+7.703.660,31 €
3 Finanzvermögen	5.920.995,00 €	5.752.703,15 €	-168.291,85 €
4 Liquide Mittel	10.435.179,62 €	6.281.280,73 €	-4.153.898,89 €
5 Aktive Rechnungsabgrenzung	267.124,06 €	293.505,79 €	+26.381,73 €
	264.036.870,97 €	267.552.822,47 €	+3.515.951,50 €

Aktiva – Vorjahre (Angaben in T€)

Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Aktiva							
1. Immaterielles Vermögen	939	1.010	923	836	781	708	625
2. Sachvermögen	213.525	214.254	220.326	221.999	230.738	236.387	238.683
3. Finanzvermögen	3.374	3.928	3.697	5.020	5.142	5.674	5.425
4. Liquide Mittel	1.025	0	3.400	4.717	5.463	10.614	10.807
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	406	725	475	577	308	322	181
Summe	219.269	219.917	228.822	233.149	242.431	253.705	255.720

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		31.12.2019	31.12.2020	Differenz
1.2	Lizenzen	132.890,56 €	137.958,79 €	+5.068,23 €
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	452.430,09 €	555.462,06 €	+103.031,97 €
		585.320,65 €	693.420,85 €	+108.100,20 €

1.2 Lizenzen

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

31.12.2019	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2020
132.890,56	46.638,48 €	-41.570,25 €	137.958,79 €

1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

31.12.2019	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2020
452.430,09 €	174.505,70 €	-71.473,73 €	555.462,06 €

2. Sachvermögen

Unter dem Sachvermögen werden die materiellen Vermögensgegenstände der Stadt erfasst.

Sachvermögen		31.12.2019	31.12.2020	Differenz
2.1	Unbebaute Grundstücke	44.113.157,81 €	43.346.296,25 €	-766.861,56 €
2.2	Bebaute Grundstücke	73.316.706,59 €	75.169.509,00 €	+1.852.802,41 €
2.3	Infrastrukturvermögen	117.390.102,45 €	119.240.919,62 €	+1.850.817,17 €
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	244.782,27 €	242.697,76 €	-2.084,51 €
2.6	Maschinen und technische Anlagen	2.790.400,38 €	3.016.729,49 €	+226.329,11 €
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.245.375,47 €	4.456.919,84 €	+211.544,37 €
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.727.726,67 €	9.058.839,99 €	+4.331.113,32 €
		246.828.251,64 €	254.531.911,95 €	+7.703.660,31 €

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.

31.12.2019	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2020
44.113.157,81 €	-638.509,29 €	-128.352,27 €	43.346.296,25 €

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

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken

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

31.12.2019	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2020
73.316.706,59 €	+3.158.140,79 €	-1.305.338,38	75.169.509,00 €

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

	31.12.2019	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2020
Wohnbauten	927.513,97 €	0,00 €	-6.917,29 €	920.596,68 €
Soziale Einrichtungen (u. a. Kitas)	13.368.696,45 €	+2.975.238,56 €	-354.489,24 €	15.989.445,77 €
Schulen	39.314.719,27 €	+318.382,58 €	-657.380,91 €	38.975.720,94 €
Kultur-, Sport-, Freizeitanlagen	10.411.744,17 €	+67.656,00 €	-118.786,20 €	10.360.613,97 €
Brandschutz	5.328.412,73 €	0,00 €	-81.784,24 €	5.246.628,49 €
sonst. Dienst- u. Betriebsgebäude	3.965.620,00 €	-203.136,35 €	-85.980,50 €	3.676.503,15 €
	73.316.706,59 €	+3.158.140,79 €	-1.305.338,38 €	75.169.509,00 €

Zugänge u.a.:

- Kita Nordwest (Anbau u. Außenanlage) 571 T€
- Kita Otze (Gebäude u. Außenanlage) 2.315 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.

31.12.2019	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2020
117.390.102,45 €	+4.445.286,89 €	-2.594.469,72 €	119.240.919,62 €

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

	31.12.2019	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2020
Grund und Boden Infrastruktur	57.746.127,43 €	+74.119,21 €	0,00 €	57.820.246,64 €
Brücken und Tunnel	4.241.262,31 €	0,00 €	-68.386,80 €	4.172.875,51 €
Entwässerung, Abwasserbeseitig.	32.626.837,85 €	+1.892.447,07 €	-1.015.907,79 €	33.503.377,13 €
Straßen, Wege, Plätze etc.	17.126.188,08 €	+2.352.972,58 €	-1.489.283,34 €	17.989.877,32 €
Friedhöfe	5.615.260,48 €	+107.813 €	-18.427,24 €	5.704.646,24 €
Sonstiges Infrastrukturvermögen	34.426,30 €	+17.935,03 €	-2.464,55 €	49.896,78 €
	117.390.102,45 €	+4.445.286,89 €	-2.594.469,72 €	119.240.919,62 €

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.

31.12.2019	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2020
244.782,27 €	0,00 €	-2.084,51 €	242.697,76 €

2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

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

31.12.2019	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2020
2.790.400,38 €	+450.171,84 €	-223.842,73 €	3.016.729,49 €

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, Traktorspritzen) mit ihren fortgeschriebenen Anschaffungswerten.

31.12.2019	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2020
4.245.375,47 €	+1.010.897,14 €	-799.352,77 €	4.456.919,84 €

Zugänge nach Produktbereichen

- 1 Zentrale Verwaltung – allg. Verwaltung, Brandschutz u.a. (200 T€)
- 2 Schule und Kultur – Schulen, Bücherei u.a. (399 T€)
- 3 Soziales und Jugend – Kindertagesstätten, Häuser der Jugend u.a. (278 T€)
- 5 Gestaltung der Umwelt – Straßenreinigung, Bauhöfe u. a. (127 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 31.12.2020 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.

31.12.2019	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2020
4.727.726,67 €	+4.331.113,32 €	0,00 €	9.058.839,99 €

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	31.12.2019	31.12.2020	Differenz
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	3.628.098,44 €	4.135.595,86 €	+507.497,42 €
3.2 Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.4 Ausleihungen	429.492,31 €	411.747,97 €	-17.744,34 €
3.5 Wertpapiere	88.645,90 €	88.645,90 €	0,00 €
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	721.702,66 €	797.581,65 €	+75.878,99 €
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	529.643,16 €	71.809,91 €	-457.833,25 €
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	235.851,29 €	92.809,28 €	-143.042,01 €
3.8 Sonstige Vermögensgegenstände	287.561,24 €	154.512,58 €	-133.048,66 €
	5.920.995,00 €	5.752.703,15 €	-168.291,85 €

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.

31.12.2019	Zu- / Abgänge	Abschreibungen	31.12.2020
3.628.098,44 €	+629.032,26 €	-121.534,84 €	4.135.595,86 €

3.4 Ausleihungen

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

31.12.2019	Zu- / Abgänge	31.12.2020
429.492,31 €	-17.744,34 €	411.747,97 €

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.

31.12.2019	Zu- / Abgänge	31.12.2020
88.645,90 €	+0,00 €	88.645,90 €

3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

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

31.12.2019	Zu- / Abgänge	31.12.2020
721.702,66 €	+75.878,99 €	797.581,65 €

	31.12.2019	31.12.2020
Forderungen	3.304.443,91 €	2.994.737,88 €
Einzelwertberichtigungen	-2.567.288,82 €	-2.176.214,13 €
Pauschalwertberichtigungen	-15.452,43 €	-20.942,10 €
	<u>721.702,66 €</u>	<u>797.581,65 €</u>

Davon

	31.12.2019	31.12.2020
Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren, Beiträge	254.413,75 €	372.657,70 €
Steuern	467.288,91 €	424.923,95 €
	<u>721.702,66 €</u>	<u>797.581,65 €</u>

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.

31.12.2019	Zu- / Abgänge	31.12.2020
529.643,16 €	-457.833,25 €	71.809,91 €

	31.12.2019	31.12.2020
Forderungen	1.513.038,57 €	1.336.358,62 €
Einzelwertberichtigungen	-982.689,93 €	-1.263.268,68 €
Pauschalwertberichtigungen	-705,48 €	-1.280,03 €
	<u>529.643,16 €</u>	<u>71.809,91 €</u>

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.

31.12.2019	Zu- / Abgänge	31.12.2020
235.851,29 €	-143.042,01 €	92.809,28 €

	31.12.2019	31.12.2020
Forderungen	323.536,42 €	180.555,27 €
Einzelwertberichtigungen	-87.387,13 €	-87.342,69 €
Pauschalwertberichtigungen	-298,00 €	-403,30 €
	<u>235.851,29 €</u>	<u>92.809,28 €</u>

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.

31.12.2019	Zu- / Abgänge	31.12.2020
287.561,24 €	-133.048,66 €	154.512,58 €

Zusammensetzung:

	31.12.2019	31.12.2020
Durchlaufende Posten	12.973,69 €	14.168,87 €
Bestand der Versorgungsrücklage	150.423,66 €	140.343,71 €
<u>Debitorische Kreditoren</u>		
Steuerverbindlichkeiten (Pos. 2.4.6)	31.873,00 €	0,00 €
Sonstige durchlaufende Posten (2.5.1.3)	92.290,89 €	0,00 €
	287.561,24 €	154.512,58 €

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 2020.

31.12.2019	Zu- / Abgänge	31.12.2020
10.435.179,62 €	-4.153.898,89 €	6.281.280,73 €

5. Aktive Rechnungsabgrenzung

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

31.12.2019	Zu- / Abgänge	31.12.2020
267.124,06 €	+26.381,73 €	293.505,79 €

Im Wesentlichen betreffen die Rechnungsabgrenzungsposten die Beamtenbesoldung und den Sozialbereich.

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 2020 wie folgt entwickelt:

Passiva	31.12.2019	31.12.2020	Differenz
1 Nettoposition	193.641.277,77 €	187.640.150,55 €	-6.001.127,22 €
2 Schulden	47.398.653,05 €	55.925.147,00 €	+8.526.493,95 €
3 Rückstellungen	22.619.454,97 €	23.753.106,53 €	+1.133.651,56 €
4 Passive Rechnungsabgrenzung	377.485,18 €	234.418,39 €	-143.066,79 €
	264.036.870,97 €	267.552.822,47 €	+3.515.951,50 €

Passiva – Vorjahre (Angaben in T€)

Aktiva	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
1. Nettoposition	183.325	182.981	188.643	189.910	188.640	192.425	195.102
2. Schulden	18.688	18.419	21.623	24.264	33.792	41.014	39.594
3. Rückstellungen	17.186	18.390	18.415	18.849	19.787	20.031	20.664
4. Passive Rechnungsabgrenzung	69	128	141	127	211	235	360
Summe	<u>219.269</u>	<u>219.917</u>	<u>228.822</u>	<u>233.149</u>	<u>242.431</u>	<u>253.705</u>	<u>255.720</u>

1. Nettoposition

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

1.1 Basis-Reinvermögen

31.12.2019	Zu- / Abgänge	31.12.2020
157.505.072,51 €	+54.867,68 €	157.559.940,19 €

Der Zugang ergibt sich durch die Umbuchung der auf die Grundstücke entfallende Teilbeiträge der Beiträge.

1.2 Rücklagen

31.12.2019	Zu- / Abgänge	31.12.2020
1.713.546,74 €	-1.573.433,03 €	140.113,71 €

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 2019 hat der Rat beschlossen, dass der Fehlbetrag des Haushaltsjahres 2019 (-1.573.433,03 €) aus Mitteln der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses gedeckt wird.

1.3 Jahresergebnis

01.01.2020	Zu- / Abgänge	31.12.2020
-1.573.433,03 €	-3.489.509,19 €	-5.062.942,22 €

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 2019 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 2020 ausgewiesen.

1.4 Sonderposten

Sonderposten	31.12.2019	31.12.2020	Differenz
1.4.1 aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	20.520.781,91 €	19.803.099,69 €	-717.682,22 €
1.4.2 aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	14.006.341,94 €	14.027.733,83 €	+21.391,89 €
1.4.3 Gebührenaussgleich	682.502,35 €	561.138,66 €	-121.363,69 €
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	494.905,69 €	340.002,47 €	-154.903,22 €
1.4.6 Sonstige Sonderposten	291.559,66 €	271.064,22 €	-20.495,44 €
	35.996.091,55 €	35.003.038,87 €	-993.052,68 €

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

31.12.2019	Zu- / Abgänge	Auflösungserträge	31.12.2020
20.520.781,91 €	+275.302,13 €	-992.984,35 €	19.803.099,69 €

1.4.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

31.12.2019	Zu- / Abgänge	Auflösungserträge	31.12.2020
14.006.341,94 €	+687.118,38 €	-665.726,49 €	14.027.733,83 €

1.4.3 Gebührenaussgleich

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 „Gebührenaussgleich“.

31.12.2019	Zu- / Abgänge	31.12.2020
682.142,35 €	-121.003,69 €	561.138,66 €

Die Sonderposten für den Gebührenaussgleich setzen sich zusammen aus:

	31.12.2019	31.12.2020
Gebührenaussgleich		
<u>Abwasserbeseitigung</u>		
Schmutzwasser	365.758,55 €	258.955,55 €
Niederschlagswasser	257.482,17 €	175.282,17 €
	<u>623.240,72 €</u>	<u>434.237,72 €</u>
<u>Straßenreinigung / Winterdienst</u>		
Straßenreinigung	58.901,63 €	48.604,01 €
Winterdienst	0,00 €	78.296,93 €
	<u>58.901,63 €</u>	<u>126.900,94 €</u>
Gesamt	<u>682.142,35 €</u>	<u>561.138,66 €</u>

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:

31.12.2019	Zu- / Abgänge	31.12.2020
494.905,69 €	-154.903,22 €	340.002,47 €

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).

31.12.2019	Zu- / Abgänge	Auflösungserträge	31.12.2020
291.559,66 €	0,00 €	-20.495,44 €	271.064,22

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	31.12.2019	31.12.2020	Differenz
2.1 Geldschulden	45.532.484,04 €	53.859.683,19 €	+8.327.199,15 €
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnl. Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.554.666,02 €	1.658.842,77 €	+104.176,75 €
2.4 Transferverbindlichkeiten	260.412,67 €	263.852,02 €	+3.439,35 €
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	51.090,32 €	142.769,02 €	+91.678,70 €
	47.398.653,05 €	55.925.147,00 €	+8.526.493,95 €

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.

31.12.2019	Zu- / Abgänge	Tilgung	31.12.2020
45.532.484,04 €	0,00 €	-1.672.800,85 €	43.859.683,19 €

In der Haushaltssatzung 2020 war der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigungen) auf 16.112.200 € festgesetzt. Darüber hinaus wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 ein Haushaltsrest in Höhe von 16.373.700 € gebildet, der zu einer entsprechenden Kreditaufnahme im Jahr 2020 berechnete.

Aus dieser Kreditermächtigung wurde im Jahr 2020 kein Kommunaldarlehen aufgenommen.

Unter Berücksichtigung der ordentlichen Tilgung in Höhe von 1.672.800,85 € liegen die Schulden aus Krediten für Investitionen zum 31.12.2020 bei 43.859.683,19 €.

2.1.3 Liquiditätskredite

Die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung dienen der kurzfristigen Überbrückung von Liquiditätsengpässen.

31.12.2019	Zu- / Abgänge	31.12.2020
0,00 €	+10.000.000,00 €	10.000.000,00 €

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.

31.12.2019	Zu- / Abgänge	31.12.2020
1.554.666,02 €	+104.176,75 €	1.658.842,77 €

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.

31.12.2019	Zu- / Abgänge	31.12.2020
260.412,67 €	+3.439,35 €	263.852,02 €

2.5 Sonstige Verbindlichkeiten

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

31.12.2019	Zu- / Abgänge	31.12.2020
51.090,32 €	+91.678,70 €	142.769,02 €

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	31.12.2019	31.12.2020	Differenz
3.1 Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen	21.211.941,00 €	22.081.882,00 €	+869.941,00 €
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit u. ä. Verpflichtungen	1.407.513,97 €	1.431.224,53 €	+23.710,56 €
3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €	240.000,00 €	+240.000,00 €
	22.619.454,97 €	23.753.106,53 €	+1.133.651,56 €

3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen

31.12.2019	Zu- / Abgänge	31.12.2020
21.211.941,00 €	+869.941,00 €	22.081.882,00 €

Die Höhe der Pensionsrückstellungen (19.052.531,00 €; *Vorjahr* 18.381.232,00 €) wurde von der Niedersächsischen Versorgungskasse (NVK) mit den im Teilwertverfahren ermittelten Barwerten gem. § 45 Abs. 3 KomHKVO berechnet. Der Hebesatz für die Beihilferückstellungen (3.029.351,00 €; *Vorjahr* 2.830.709,00 €) wurde auf 15,9% (*Vorjahr* 15,4%) der Pensionsrückstellungen festgesetzt.

3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen

31.12.2019	Zu- / Abgänge	31.12.2020
1.407.513,97 €	+23.710,56 €	1.431.224,53 €

Für den, von den städtischen Mitarbeitern nicht in Anspruch genommenen und in das Jahr 2021 übertragenen (Rest-)Urlaub wurde eine Rückstellung in Höhe von 909.543,71 € (*Vorjahr*: 887.666,05 €) gebildet. Daneben wurde für die Ende 2020 bestehenden Überstunden eine Rückstellung in Höhe von 374.823,67 € (*Vorjahr*: 421.583,95 €) bilanziert.

Die Rückstellungsbeträge der abgeschlossenen Altersteilzeitvereinbarungen zum Stichtag 31.12.2020 haben einen Wert von 146.857,15 € (*Vorjahr*: 98.263,97 €).

3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

31.12.2019	Zu- / Abgänge	31.12.2020
0,00 €	+240.000,00 €	240.000,00 €

Für die Entsorgung von Altlasten im Baugebiet „Heidenelke“ war die Bildung einer Rückstellung erforderlich.

4. Passive Rechnungsabgrenzung

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

31.12.2019	Zu- / Abgänge	31.12.2020
377.485,18 €	-143.066,79 €	234.418,39 €

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 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Ordentliche Erträge	67.820.700 €	68.818.890,13 €	+998.190,13 €
Ordentliche Aufwendungen	81.444.400 €	75.591.675,06 €	-5.852.724,94 €
Ordentliches Ergebnis	-13.623.700 €	-6.772.784,93 €	+6.850.915,07 €
Außerordentliche Erträge	2.050.000 €	1.722.642,72 €	-327.357,28 €
Außerordentliche Aufwendungen	0 €	12.800,01 €	+12.800,01 €
Außerordentliches Ergebnis	+2.050.000 €	+1.709.842,71 €	-340.157,29 €
Jahresergebnis	-11.573.700 €	-5.062.942,22 €	+6.510.757,78 €

Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis ergibt sich in der doppelischen 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 2020 mit dem Haushaltsplan zeigt, dass sich das ordentliche Ergebnis um rd. 6,85 Mio. € verbessert hat. Diese Verbesserung ergibt sich aus der Summe der Mehrerträge i. H. v. 998 T€ und der Minderaufwendungen i. H. v. 5,85 Mio. €.

Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge der Ergebnisrechnung 2020 sind in der Summe gegenüber den Haushaltsansätzen von 67.820.700 € um 998.190,13 € gestiegen. Insgesamt konnten im Jahr 2020 Erträge von 68.818.890,13 € verbucht werden.

Ordentliche Erträge	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	30.899.000,00 €	32.823.246,40 €	+1.924.246,40 €
Zuwendungen und allg. Umlagen	21.186.400,00 €	20.465.278,21 €	-721.121,79 €
Auflösungserträge aus Sonderposten	1.845.800,00 €	1.910.196,90 €	+64.396,90 €
sonstige Transfererträge	918.000,00 €	838.744,90 €	-79.255,10 €
öffentlich-rechtliche Entgelte	7.268.000,00 €	7.072.979,79 €	-195.020,21 €
privatrechtliche Entgelte	612.300,00 €	626.158,42 €	+13.858,42 €
Kostenerstattungen und -umlagen	3.347.700,00 €	2.655.866,78 €	-691.833,22 €
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	79.800,00 €	87.099,87 €	+7.299,87 €
aktivierungsfähige Eigenleistungen	158.000,00 €	126.186,41 €	-31.813,59 €
sonstige ordentliche Erträge	1.505.700,00 €	2.213.132,45 €	+707.432,45 €
Summe ordentliche Erträge	67.820.700,00 €	68.818.890,13 €	+998.190,13 €

Die Erträge aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** liegen im Jahr 2020 über dem geplanten Wert. Die Mehrerträge von insgesamt ca. 1,92 Mio. € setzen sich wie folgt zusammen:

	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Grundsteuer A	160.000 €	168.018,89 €	+8.018,89 €
Grundsteuer B	5.735.000 €	5.784.080,47 €	+49.080,47 €
Gewerbesteuer	8.500.000 €	9.977.093,52 €	+1.477.093,52 €
Gemeindeanteil Einkommensteuer	14.619.000 €	14.928.996,00 €	+309.996,00 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.318.000 €	1.472.791,00 €	+154.791,00 €
Vergnügungssteuer	430.000 €	343.577,69 €	-86.422,31 €
Hundesteuer	137.000 €	148.688,83 €	+11.688,83 €
Gesamt	30.899.000 €	32.823.246,40 €	+1.924.246,40 €

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 2020 mit rd. 721 T€ unter den Planansätzen.

	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Schlüsselzuweisung / sonst. allg. Zuw.	13.180.000,00 €	13.523.078,00 €	+343.078,00 €
Zuweisungen vom Bund / vom Land	3.365.200,00 €	2.670.443,33 €	-694.756,67 €
Zuweis. von Gemeinden / Gemeindeverbänden	4.641.200,00 €	4.222.199,07 €	-419.000,93 €
Sonstige Zuweisungen	0,00 €	49.557,81 €	+49.557,81 €
Gesamt	21.186.400,00 €	20.465.278,21 €	-721.121,79 €

Die Minderträge haben sich im Wesentlichen in den Bereichen sonstige Leistungen der Kinder- / Jugend- / Familienhilfe und Kindertagesstätten ergeben.

Bei den **Auflösungserträgen aus Sonderposten** haben sich im Jahr 2020 Mehrerträge in Höhe von rd. 64 T€ ergeben.

	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Erträge aus der Auflösung von			
Sonderposten aus Investitionszuwendungen	1.028.800,00 €	996.541,74 €	-32.258,26 €
Sonderposten für Beiträge u. ä. Entgelte	567.600,00 €	655.717,32 €	+88.117,32 €
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	226.900,00 €	230.990,62 €	+4.090,62 €
sonstigen Sonderposten	22.500,00 €	26.947,22 €	+4.447,22 €
Gesamt	1.845.800,00 €	1.910.196,90 €	+64.396,90 €

Sonstige Transfererträge fallen an für den Ersatz von sozialen Leistungen innerhalb und außerhalb von Einrichtungen. Im Haushaltsjahr 2020 haben sich hier Mindererträge in Höhe von rd. -79 T€ ergeben.

	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Ersatz von sozialen Leistungen			
außerhalb von Einrichtungen	868.000,00 €	779.429,70 €	-88.570,30 €
in Einrichtungen	50.000,00 €	59.315,20 €	+9.315,20 €
Gesamt	918.000,00 €	838.744,90 €	-79.255,10 €

Im Bereich der sozialen Hilfen haben sich Mindererträge in Höhe von 175 T€ und bei Kinder-, Jugend- und Familienhilfe Mehrerträge in Höhe 96 T€ ergeben.

Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** lagen rd. 195 T€ unter den Haushaltsansätzen.

	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Verwaltungsgebühren	593.200,00 €	742.909,70 €	+149.709,70 €
Benutzungsgebühren	6.674.800,00 €	6.330.070,09 €	-344.729,91 €
Gesamt	7.268.000,00 €	7.072.979,79 €	-195.020,21 €

Bei den Verwaltungsgebühren ergeben sich Mehrerträge vor allem bei der Bauaufsicht (+134 T€).

Die Mindererträge bei den Benutzungsgebühren ergeben sich im Wesentlichen bei den Flüchtlingsunterkünften (-112 T€), der Abwasserbeseitigung (-76 T€) und durch geänderte Kontenzuordnung (88 T€).

Bei den **privatrechtlichen Leistungsentgelten** ergaben sich in der Summe Abweichungen in Höhe von rd. 14 T€ gegenüber den Planwerten.

	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Mieten und Pachten	369.500,00 €	333.184,78 €	-36.315,22 €
Erträge aus Verkauf	196.700,00 €	213.948,35 €	+17.248,35 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	46.100,00 €	79.025,29 €	+32.925,29 €
Gesamt	612.300,00 €	626.158,42 €	+13.858,42 €

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. 692 T€.

	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Erstattungen			
vom Land	1.189.700,00 €	993.376,80 €	-196.323,20 €
von Gemeinden / Gemeindeverbänden	1.881.500,00 €	1.277.149,26 €	-604.350,74 €
Von Zweckverbänden	15.400,00 €	15.503,20 €	+103,20 €
von gesetzlichen Sozialversicherungen	0,00 €	158.987,18 €	+158.987,18 €
von verbundenen Unternehmen	204.200,00 €	72.144,12 €	-132.055,88 €
von privaten Unternehmen	200,00 €	5.164,39 €	+4.964,39 €
von übrigen Bereichen	56.700,00 €	133.541,83 €	+76.841,83 €
Gesamt	3.347.700,00 €	2.655.866,78 €	-691.833,22 €

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

Die **Zinsen und ähnlichen Finanzerträge** liegen im Ergebnis rd. 7 T€ über der Haushaltsplanung.

	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Zinserträge	1.300,00 €	15.079,59 €	+13.779,59 €
Besondere Erträge	300,00 €	0,00 €	-300,00 €
Erträge aus Gewinnanteilen	60.200,00 €	18.318,32 €	-41.881,68 €
Sonstige Finanzerträge	18.000,00 €	53.701,96 €	+35.701,96 €
Gesamt	79.800,00 €	87.099,87 €	+7.299,87 €

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 2020 wurden zu aktivierende Eigenleistungen i. H. v. 158.000 € geplant. Bei der Ausführung des Haushaltes wurden diese im Wesentlichen bei den Produkten Gemeindestraßen (30 T€), Bauhöfe (61 T€), Abwasserbeseitigung (19 T€) und Öffentliches Grün (15 T€) verbucht.

	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Aktivierte Eigenleistungen	158.000,00 €	126.186,41 €	-31.813,59 €
Gesamt	158.000,00 €	126.186,41 €	-31.813,59 €

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** weichen rd. 707 T€ von den Haushaltsansätzen ab.

	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Konzessionsabgaben	1.134.000,00 €	1.141.219,74 €	+7.219,74 €
Besondere Erträge	277.500,00 €	410.412,61 €	+132.912,61 €
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	84.200,00 €	661.440,69 €	+577.240,69 €
Andere sonstige ordentliche Erträge	10.000,00 €	59,41 €	-9.940,59 €
Gesamt	1.505.700,00 €	2.213.132,45 €	+707.432,45 €

Die größten Veränderungen haben sich bei den nicht zahlungswirksamen ordentlichen Erträgen durch die Inanspruchnahme oder Herabsetzung von Rückstellungen (+178 T€) und durch die Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen (+399 T€) ergeben.

Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen der Ergebnisrechnung 2020 sind in der Summe gegenüber den Haushaltsansätzen von 81.444.400 € um 5.852.724,94 € gesunken. Insgesamt wurden im Jahr 2020 Aufwendungen von 75.591.675,06 € verbucht.

Ordentliche Aufwendungen	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Personalaufwendungen	28.395.100,00 €	26.595.495,33 €	-1.799.604,67 €
Versorgungsaufwendungen	900,00 €	798,11 €	-101,89 €
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	16.105.000,00 €	13.497.618,31 €	-2.607.381,69 €
Abschreibungen	5.550.000,00 €	6.375.350,46 €	+825.350,46 €
Zinsen u. ä. Aufwendungen	820.100,00 €	594.333,39 €	-225.766,61 €
Transferaufwendungen	28.271.400,00 €	26.628.158,67 €	-1.643.241,33 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.301.900,00 €	1.899.920,79 €	-401.979,21 €
Summe ordentliche Erträge	81.444.400,00 €	75.591.675,06 €	-5.852.724,94 €

Die **Personalaufwendungen** liegen mit 26,60 Mio. € um rd. 1,8 Mio. € unter der Haushaltsplanung.

	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Dienstaufwendungen	21.167.700,00 €	19.420.784,03 €	-1.746.915,97 €
Beiträge zu Versorgungskassen	2.200.200,00 €	2.064.318,76 €	-135.881,24 €
Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung	3.981.000,00 €	3.675.400,49 €	-305.599,51 €
Beihilfen	250.200,00 €	278.887,19 €	+28.687,19 €
<u>Zuführung zu</u>			
Pensionsrückstellungen	690.000,00 €	671.299,00 €	-18.701,00 €
Beihilferückstellungen	106.000,00 €	198.642,00 €	+92.642,00 €
Rückstellungen für Urlaub u. Überstunden	0,00 €	153.090,77 €	+153.090,77 €
Rückstellungen für Altersteilzeit	0,00 €	133.073,09 €	+133.073,09 €
Gesamt	28.395.100,00 €	26.595.495,33 €	-1.799.604,67 €

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

	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Versorgungsaufwendungen	900,00 €	798,11 €	-101,89 €
Gesamt	900,00 €	798,11 €	-101,89 €

Die Aufwandsunterschreitungen von rd. 2,61 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 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	5.206.300,00 €	4.402.770,01 €	-803.529,99 €
Unterhalt. des bewegl. Vermögens, Erwerb GWG	1.203.800,00 €	1.135.251,31 €	-68.548,69 €
Mieten und Pachten	1.296.500,00 €	1.318.336,00 €	+21.836,00 €
Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	4.179.000,00 €	3.451.176,34 €	-727.823,66 €
Haltung von Fahrzeugen	425.800,00 €	337.415,08 €	-88.384,92 €
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	397.900,00 €	297.961,59 €	-99.938,41 €
Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	2.498.800,00 €	2.074.755,81 €	-424.044,19 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	896.900,00 €	479.952,17 €	-416.947,83 €
Gesamt	16.105.000,00 €	13.497.618,31 €	-2.607.381,69 €

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

	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Abschreibungen auf			
immaterielles Vermögen und Sachvermögen	5.052.500,00 €	5.395.993,00 €	+343.493,00 €
Finanzvermögen	497.500,00 €	979.357,46 €	+481.857,46 €
Gesamt	5.550.000,00 €	6.375.350,46 €	+825.350,46 €

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 0,23 Mio. € unter der Veranschlagung.

	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Zinsaufwendungen	800.000,00 €	582.584,14 €	-217.415,86 €
Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	10.000,00 €	0,00 €	-10.000,00 €
Sonstige Finanzaufwendungen	10.100,00 €	11.749,25 €	+1.649,25 €
Gesamt	820.100,00 €	594.333,39 €	-225.766,61 €

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

Bei den **Transferaufwendungen** kam es 2020 insgesamt zu Minderaufwendungen von rd. 1,6 Mio. €.

	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	5.625.900,00 €	4.732.359,78 €	-893.540,22 €
Sozialtransferaufwendungen	8.728.300,00 €	7.877.761,89 €	-850.538,11 €
Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage)	610.700,00 €	715.299,00 €	+104.599,00 €
Allgemeine Umlagen (u.a. Regionsumlage)	13.306.500,00 €	13.302.738,00 €	-3.762,00 €
Gesamt	28.271.400,00 €	26.628.158,67 €	-1.643.241,33 €

Die Minderaufwendungen bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke haben sich im Wesentlichen bei den Tageseinrichtungen für Kinder (-438 T€) und den Transferleistungen an die Wirtschaftsbetriebe Burgdorf (-308 T€) ergeben.

Bei den Sozialtransferaufwendungen haben sich größere Minderaufwendungen bei den Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (-376 T€), den Miet- und Lastenzuschüssen (-164 T€) und den sonstigen Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (-152 T€) ergeben

Bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** sind Minderaufwendungen i. H. v. 402 T€ entstanden.

	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	15.000,00 €	26.366,70 €	+11.366,70 €
Aufw. für die Inanspruchn. von Rechten u. Diensten	344.500,00 €	304.271,31 €	-40.228,69 €
Geschäftsaufwendungen	650.800,00 €	571.842,13 €	-78.957,87 €
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	374.500,00 €	350.788,51 €	-23.711,49 €
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten	917.100,00 €	537.025,21 €	-380.074,79 €
Abführung Gebührenüberschuss an Sonderposten	0,00 €	109.626,93 €	+109.626,93 €
Gesamt	2.301.900,00 €	1.899.920,79 €	-401.979,21 €

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

Außerordentliches Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis ergibt sich in der doppischen Ergebnisrechnung aus der Differenz zwischen den außerordentlichen Erträgen und den außerordentlichen Aufwendungen. Der Vergleich des Ergebnisses 2020 mit dem Haushaltsplan zeigt, dass sich das außerordentliche Ergebnis um rd. 340 T€ verschlechtert hat. Diese Verschlechterung ergibt sich aus der Summe der Mindererträge i. H. v. 327 T€ und der Mehraufwendungen i. H. v. 13 T€.

Die **außerordentlichen Erträge** der Ergebnisrechnung 2020 sind in der Summe gegenüber den Haushaltsansätzen von 2.050.000 € um 327.357,28 € gesunken. Insgesamt konnten im Jahr 2020 außerordentliche Erträge von 1.722.642,72 € verbucht werden.

	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Außergewöhnliche Erträge	0,00 €	39.784,28 €	+39.784,28 €
Veräußerung von Vermögensgegenständen	2.050.000,00 €	1.682.858,44 €	-367.141,56 €
Gesamt	2.050.000,00 €	1.722.642,72 €	-327.357,28 €

Die **außerordentlichen Aufwendungen** der Ergebnisrechnung 2020 sind in der Summe gegenüber den Haushaltsansätzen um 12.800,01 € gestiegen.

	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Außerplanmäßige Abschreibung von Vermögensgegenständen	0,00 €	12.800,01 €	+12.800,01 €
Gesamt	0,00 €	12.800,01 €	+12.800,01 €

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 2020	Ergebnis 2020	Differenz
<u>Laufende Verwaltungstätigkeit</u>			
Einzahlungen	65.244.700,00 €	66.018.723,14 €	+774.023,14 €
Auszahlungen	75.098.400,00 €	67.502.735,23 €	-7.595.664,77 €
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	-9.853.700,00 €	-1.484.012,09 €	+7.595.664,77 €
<u>Investitionstätigkeit</u>			
Einzahlungen	4.739.700,00 €	3.376.546,63 €	-1.363.153,37 €
Auszahlungen	20.851.900,00 €	14.588.558,94 €	-6.263.341,06 €
Saldo Investitionstätigkeit	-16.112.200,00 €	-11.212.012,31 €	+4.900.187,69 €
<u>Finanzierungstätigkeit</u>			
Einzahlungen	17.877.000,00 €	0,00 €	-17.877.000,00 €
Auszahlungen	4.064.000,00 €	1.672.800,85 €	-2.391.199,15 €
Saldo Finanzierungstätigkeit	+13.813.000,00 €	-1.672.800,85 €	-15.485.800,85 €
Änderung Finanzmittelbestand	-12.152.900,00 €	-14.368.825,25 €	-2.215.925,25 €

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Einzahlungen	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	30.414.000,00 €	32.602.139,69 €	+2.188.139,69 €
Zuwendungen und allg. Umlagen	21.186.400,00 €	20.889.466,90 €	-296.933,10 €
sonstige Transfereinzahlungen	918.000,00 €	700.545,48 €	-217.454,52 €
öffentlich-rechtliche Entgelte	7.268.000,00 €	6.781.573,38 €	-486.426,62 €
privatrechtliche Entgelte	612.300,00 €	677.609,13 €	+65.309,13 €
Kostenerstattungen und -umlagen	3.347.700,00 €	2.803.463,69 €	-544.236,31 €
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	76.800,00 €	63.991,32 €	-12.808,68 €
Sonst. haushaltswirksame Einzahl.	1.421.500,00 €	1.499.933,55 €	+78.433,55 €
Summe	65.244.700,00 €	66.018.723,14 €	+774.023,14 €

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Auszahlungen	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Personalauszahlungen	27.599.100,00 €	25.439.774,95 €	-2.159.325,08 €
Versorgungsauszahlungen	900,00 €	798,11 €	-101,89 €
Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	16.105.000,00 €	13.071.731,12 €	-3.033.268,88 €
Zinsen u. Auszahlungen	820.100,00 €	594.551,73 €	-225.548,27 €
Transferauszahlungen	28.271.400,00 €	26.608.549,70 €	-1.662.850,30 €
Sonst. Haushaltswirksame Ausz.	2.301.900,00 €	1.787.329,65 €	-514.570,35 €
Summe	75.098.400,00 €	67.502.735,23 €	-7.595.664,77 €

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 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Zuwendungen für Investitionstätigk.	913.600,00 €	275.302,13 €	-638.297,87 €
Beiträge u. ä. Entgelte	678.400,00 €	595.007,71 €	-83.392,29 €
Veräußerung von Sachvermögen	3.130.000,00 €	2.473.439,97 €	-656.560,03 €
Finanzvermögensanlagen	0,00 €	11.700,00 €	+11.700,00 €
Sonstige Investitionstätigkeit	17.700,00 €	21.096,82 €	+3.396,82 €
Summe	4.739.700,00 €	3.376.546,63 €	-1.363.153,37 €

Die **Zuwendungen für Investitionstätigkeit** lagen mit 275 T€ rd. 638 T€ unter den veranschlagten Ansätzen.

	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Investitionszuweisungen vom Bund	34.000,00 €	58.365,02 €	+24.365,02 €
Investitionszuweisungen vom Land	739.400,00 €	182.457,00 €	-556.943,00 €
Investitionszuweis. von Gemeinden / -verbänden	140.200,00 €	31.600,11 €	-108.599,89 €
Investitionszuweis. von übrigen Bereichen	0,00 €	2.880,00 €	+2.880,00 €
Gesamt	913.600,00 €	275.302,13 €	-638.297,87 €

Die Investitionszuwendungen entfallen im Wesentlichen auf die Bereiche Brandschutz (78 T€) und Tageseinrichtungen für Kinder (90 T€).

Die **Beiträge** weichen rd. 83 T€ von den Haushaltsansätzen ab.

	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Beiträge u. ä. Entgelte	678.400,00 €	595.007,71 €	-83.392,29 €
Summe	678.400,00 €	595.007,71 €	-83.392,29 €

Die Einzahlungen aus der **Veräußerung von Sachvermögen** lagen rd. 657 T€ unter den veranschlagten Ansätzen.

Veräußerung von	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Grundstücken und Gebäuden	3.130.000,00 €	2.401.765,97 €	-728.234,03 €
beweglichen Vermögensgegenständen	0,00 €	71.674,00 €	+71.674,00 €
Summe	3.130.000,00 €	2.473.439,97 €	-656.560,03 €

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

	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	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. 3 T€ von den Haushaltsansätzen ab.

	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00 €	3.352,48 €	+3.352,48 €
Tilgung von Darlehen	17.700,00 €	17.744,34 €	+44,34 €
Summe	17.700,00 €	21.096,82 €	+3.396,82 €

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Einzahlungen	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	3.926.000,00 €	4.898.797,56 €	+972.797,56 €
Baumaßnahmen	14.288.000,00 €	7.104.646,83 €	-7.183.353,17 €
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.700.900,00 €	1.781.576,59 €	+80.676,59 €
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	345.000,00 €	629.032,26 €	+284.032,26 €
Aktivierbare Zuwendungen	592.000,00 €	174.505,70 €	-417.494,30 €
Summe	20.851.900,00 €	14.588.558,94 €	-6.263.341,06 €

Die Auszahlungen für den **Erwerb von Grundstücken und Gebäuden** lagen rd. 0,97 Mio. € über den veranschlagten Ansätzen.

Erwerb von	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Grundstücken und Gebäuden	3.926.000,00 €	4.898.797,56 €	+972.797,56 €
Summe	3.926.000,00 €	4.898.797,56 €	+972.797,56 €

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

	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Hochbaumaßnahmen	11.500.500,00 €	4.811.074,07 €	-6.689.425,93 €
Tiefbaumaßnahmen	2.787.500,00 €	2.293.572,76 €	-493.927,24 €
Summe	14.288.000,00 €	7.104.646,83 €	-7.183.353,17 €

Die Auszahlungen für **den Erwerb von beweglichem Sachvermögen** lagen rd. 80 T€ über den veranschlagten Ansätzen.

Erwerb von	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
beweglichem Sachvermögen	1.700.900,00 €	1.781.576,59 €	+80.676,59 €
Summe	1.700.900,00 €	1.781.576,59 €	+80.676,59 €

Finanzierungstätigkeit

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Darlehen für	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Investitionen	16.112.200,00 €	0,00 €	-16.112.200,00 €
Umschuldungen	1.764.800,00 €	0,00 €	-1.764.800,00 €
Summe	17.877.000,00 €	0,00 €	-17.877.000,00 €

Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Tilgung von	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Kredit für Investitionen	2.299.200,00 €	1.672.800,85 €	-626.399,15 €
Umschuldungen	1.764.800,00 €	0,00 €	-1.764.800,00 €
Summe	4.064.000,00 €	1.672.800,85 €	-2.391.199,15 €

STADT BURGDORF



Rechenschaftsbericht 2020

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 2020 schließt im Gesamtergebnishaushalt mit einem Fehlbetrag von 7.545.100,00 € (ordentliches Ergebnis = -9.049.100,00 €; außerordentliches Ergebnis = +1.504.000,00 €) und im Gesamtfinanzhaushalt mit einem Finanzierungsmittelfehlbetrag von - 24.467.200,00 € ab.

Die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht erfolgte am 25.01.2019.

Am 28.05.2020 hat der Rat für das Haushaltsjahr 2020 eine Nachtragshaushaltssatzung beschlossen.

Der Nachtragsplan 2020 schließt im Gesamtergebnishaushalt mit einem Fehlbetrag von 11.573.700,00 € (ordentliches Ergebnis = -13.623.700,00 €; außerordentliches Ergebnis = +2.050.000,00 €) und im Gesamtfinanzhaushalt mit einem Finanzierungsmittelfehlbetrag von - 41.272.000,00 € ab.

Die Genehmigung der Nachtragshaushaltssatzung durch die Kommunalaufsicht erfolgte am 23.07.2020.

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 2020 mit einem prognostizierten Jahresergebnis von -11.573.700,00 € schloss in der Gesamtergebnisrechnung mit einem Jahresergebnis von -5.062.942,22 € ab. Dies bedeutet eine Verbesserung des Geschäftsverlaufes im Jahr 2020 um 6.510.757,78 €.

Ursächlich für diesen verbesserten Geschäftsverlauf waren sowohl Minderaufwendungen im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 5.852.724,94 € als auch höhere ordentliche Erträge von insgesamt 998.190,13 €. Beim außerordentlichen Ergebnis standen Minderträgen von 327.357,28 € höhere Aufwendungen von 12.800,01 € 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 -6.772.784,93 €.

Die Haushaltsansätze für die ordentlichen Erträge waren in Höhe von 67.820.700,00 € geplant. Gebucht wurden im Haushaltsjahr 68.818.890,13 €. Die ordentlichen Erträge liegen somit um 998 T€ und damit um rd. 1,5 % über dem Planansatz.

Die Haushaltsansätze für die ordentlichen Aufwendungen waren in Höhe von 81.444.400,00 € geplant. Tatsächlich sind 75.591.675,06 € gebucht worden. Die ordentlichen Aufwendungen liegen somit um 5,85 Mio. € und damit um rd. 7,2 % unter dem Planansatz. Mehraufwendungen sind lediglich bei den Abschreibungen entstanden. In den übrigen Bereichen konnten dagegen Einsparungen erzielt werden. Hier zeigt sich, dass der Haushaltsplan durch die Verwaltung als Ermächtigung verstanden wird, die anstehenden Aufgaben unter sparsamer Verwendung der Haushaltsmittel zu erfüllen. Im Vergleich zum Vorjahr (-2.325.197,15 €) verschlechterte sich das ordentliche Ergebnis (-6.772.784,93 €) um 4.447.587,78 €.

Außerordentliches Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis, in dem Aufwendungen und Erträge gebucht werden, die selten oder unregelmäßig anfallen oder die aus den Veräußerungen von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens stammen, schließt mit einem Überschuss von 1.709.842,71 € (Vorjahr: 751.764,12 €).

Entwicklung der Planwerte im Haushaltsjahr 2020

Ergebnisart	Haushalt 2020 in €	Nachtrag 2020 in €	Plan 2020 in €
ordentliche Erträge			
Steuern und ähnliche Abgaben	33.059.000	-2.160.000	30.899.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.912.100	274.300	21.186.400
Auflösungserträge aus Sonderposten	1.725.300	120.500	1.845.800
sonstige Transfererträge	942.900	-24.900	918.000
öffentlich-rechtliche Entgelte	7.555.000	-287.000	7.268.000
privatrechtliche Entgelte	712.300	-100.000	612.300
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.287.700	60.000	3.347.700
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	79.800	0	79.800
aktivierte Eigenleistungen	369.000	-211.000	158.000
Bestandsveränderungen	0	0	0
sonstige ordentliche Erträge	1.757.900	-252.200	1.505.700
= Summe ordentliche Erträge	70.401.000	-2.580.300	67.820.700
ordentliche Aufwendungen			
Personalaufwendungen	28.894.500	-499.400	28.395.100
Versorgungsaufwendungen	900	0	900
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.700.300	2.404.700	16.105.000
Abschreibungen	5.550.000	0	5.550.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.734.000	-913.900	820.100
Transferaufwendungen	27.305.500	965.900	28.271.400
sonstige ordentliche Aufwendungen	2.264.900	37.000	2.301.900
Summe ordentliche Aufwendungen	79.450.100	1.994.300	81.444.400
ordentliches Ergebnis	-9.049.100	-4.574.600	-13.623.700
außerordentliche Erträge	1.504.000	546.000	2.050.000
außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
außerordentliches Ergebnis	1.504.000	546.000	2.050.000
Jahresergebnis	-7.545.100	-4.028.600	-11.573.700

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Jahresergebnisses:

Ergebnisart	Ergebnis 2019 in €	Plan 2020 in €	Ergebnis 2020 in €	Abweichung zu Ergebnis 2019 in €	Abweichung zu Plan 2020 in €
Ordentliche Erträge	70.615.258	67.820.700	68.818.890	-1.796.368	+998.190
Ordentliche Aufwendungen	72.940.455	81.444.400	75.591.675	+2.651.220	-5.852.725
Ordentliches Ergebnis	-2.325.197	-13.623.700	-6.772.785	-4.447.588	+6.850.915
Außerordentliche Erträge	796.721	2.050.000	1.722.643	+925.922	-327.357
Außerordentliche Aufwendungen	44.957	0	12.800	-32.157	+12.800
Außerordentliches Ergebnis	751.764	2.050.000	1.709.843	+958.079	-340.157
Jahresergebnis	-1.573.433	-11.573.700	-5.062.942	-3.489.509	+6.510.758

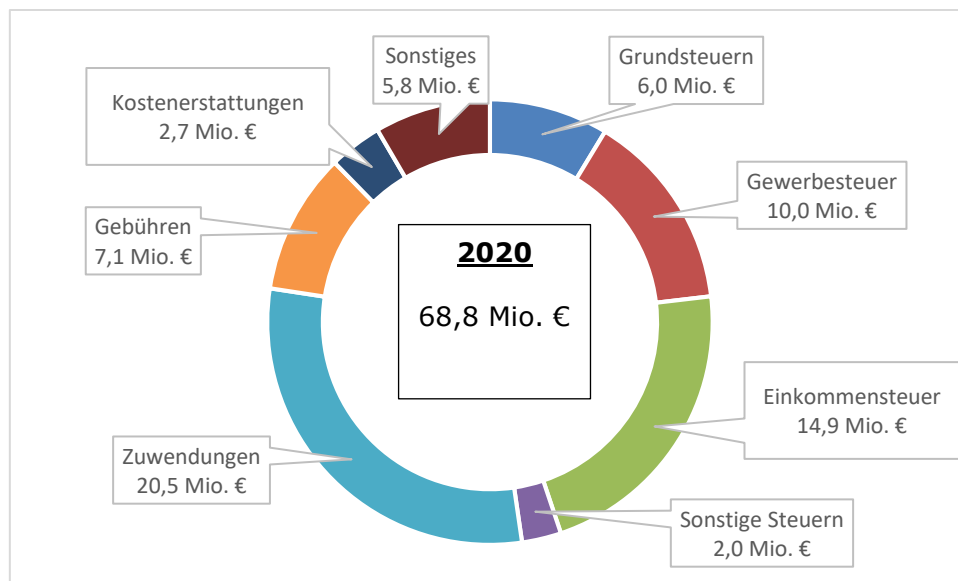
Erträge ordentlicher Haushalt

Bei den ordentlichen Erträgen ist im Vergleich zum Haushaltsansatz 2020 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 31.12.2020 schließt mit Mehrerträgen in Höhe von +998.190,13 € im Vergleich zum Haushaltsplan 2020 ab. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Erträge um 1.796.367,00 € verringert.

Ertragsart (Angaben in €)	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	+ / - zu Ergebnis 2019	+ / - zu Plan 2020
Steuern und ähnliche Abgaben	32.933.643	30.899.000	32.823.246	-110.397	+1.924.246
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.542.411	21.186.400	20.465.278	-1.077.133	-721.122
Auflösungserträge aus Sonderposten	1.923.367	1.845.800	1.910.197	-13.170	+64.397
Sonstige Transfererträge	1.288.076	918.000	838.745	-449.331	-79.255
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.418.196	7.268.000	7.072.980	-345.216	-195.020
Privatrechtliche Leistungsentgelte	821.134	612.300	626.158	-194.976	+13.858
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.402.890	3.347.700	2.655.867	+252.977	-691.833
Zinsen u. ä. Finanzerträge	192.430	79.800	87.100	-105.330	+7.300
Aktivierete Eigenleistungen	157.849	158.000	126.186	-31.663	-31.814
Sonstige ordentliche Erträge	1.935.261	1.505.700	2.213.132	+277.871	+707.432
Ordentliche Erträge	70.615.257	67.820.700	68.818.890	-1.796.367	+998.190

Aufteilung der Erträge



Im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben wurde eine Haushaltsverbesserung in Höhe von 1.924.246,40 € erzielt. Dies ist im Wesentlichen auf Mehrerträge bei der Grundsteuer B (+49.080,47 €), der Gewerbesteuer (+1.477.093,52 €) und bei den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer (+309.996,00 €) und Umsatzsteuer (+154.791,00 €) zurückzuführen. Dem gegenüber standen Mindererträge bei der Vergnügungssteuer (-86.422,31 €).

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen haben sich erhebliche Mindererträge gegenüber der Planung ergeben (-753.380,05 €). Die größten Veränderungen haben sich hierbei bei den Zuweisungen in den Bereichen Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen / Tagespflege (-446.616,16 €) und Jugendamt (-655.580,52 €) ergeben. Mehrerträge konnten u. a. bei den allg. Finanzaufwendungen (+343.100,44 €) erzielt werden.

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten liegen die realisierten Erträge rd. 195 T€ unter den geplanten Ansätzen. Bei den Verwaltungsgebühren haben sich größere Mehrerträge in dem Bereich Bauaufsicht / Bauverwaltung (+134 T€) ergeben. Bei den Benutzungsgebühren kam es u. a. zu Mindererträgen bei der Abwasserbeseitigung (+76 T€), der Flüchtlingsunterbringung (-112 T€) und beim Bestattungswesen (-36 T€).

Eine weitere erwähnenswerte Abweichung vom Plan ist bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen festzustellen. Die Abweichung zwischen Plan und Ist beläuft sich hierbei auf -691.833,22 €. Die Mindererträge ergeben sich überwiegend in dem Bereich der sozialen Hilfen, ihnen stehen entsprechend geringere Sozialtransferaufwendungen gegenüber.

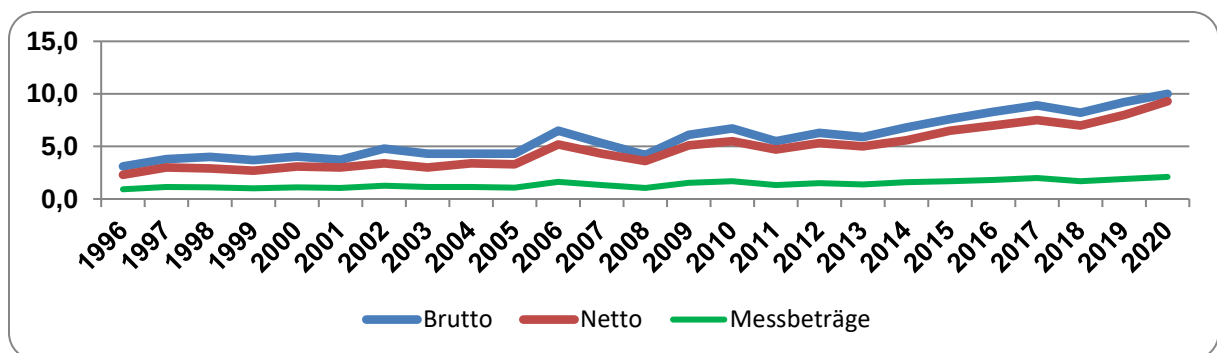
Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ist eine Abweichung von +707.432,45 € vom Planansatz zu registrieren. Die Mehrerträge resultieren u. a. aus der Herabsetzung von Rückstellungen und von Wertberichtigungen auf Forderungen.

Steuerart	Rechnungsergebnisse des Jahres (in T€)					Veränderung Vorjahr	
	2016	2017	2018	2019	2020	In Tsd.€	In %
Grundsteuer A (Hebesatz)	152 (465)	155 (465)	164 (490)	162 (490)	168 (490)	+6	+3,7
Grundsteuer B (Hebesatz)	5.211 (465)	5.329 (465)	5.677 (490)	5.724 (490)	5.784 (490)	+60	+1,0
Gewerbesteuer brutto (Hebesatz)	8.305 (450)	8.859 (450)	8.175 (470)	9.184 (470)	9.977 (470)	+793	+8,6
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Anteil am Landesaufkommen)	13.455 (0,0043369)	14.347 (0,0043369)	15.083 (0,0043110)	15.799 (0,0043110)	14.929 (0,0043110)	-870	-5,5
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (Anteil am Landesaufk.)	757 (0,001872089)	942 (0,001872089)	1.209 (0,001856155)	1.339 (0,001856155)	1.473 (0,001856155)	+134	+10,0
Vergnügungsteuer	429	494	587	581	344	-237	-40,8
Hundesteuer	141	143	143	145	149	+4	+2,8
Summe Steuer	28.450	30.271	31.038	32.934	32.824	-110	-0,3

Realsteuern

Bei der Grundsteuer B wurden Erträge in Höhe von 5,784 Mio. € erzielt. Damit wurde der veranschlagte Ansatz von 5,735 Mio. € um rd. 49 T€ überschritten. Im Vergleich zum Vorjahr (5,724 Mio. €) sind die Erträge um rd. 60 T€ gestiegen.

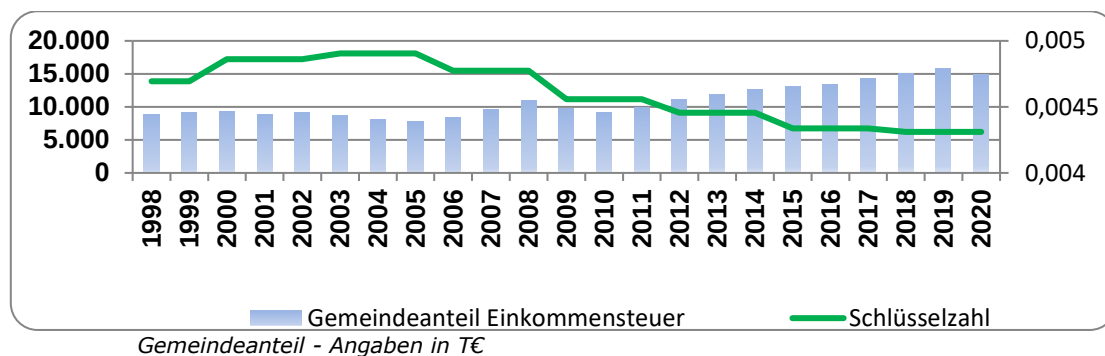
Bei der Gewerbesteuer sind im Haushaltsplan 8,50 Mio. € angesetzt worden, das Jahresergebnis 2020 liegt trotz der Auswirkungen der Corona-Pandemie bei 9,98 Mio. €, was einer Ergebnisverbesserung von 1,48 Mio. € entspricht. Die positiven Veränderungen beruhen im Wesentlichen darauf, dass gewerbesteuerpflichtige 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. Corona bedingt haben 77 Gewerbetreibende eine Reduzierung ihrer Vorauszahlungen vorgenommen, wodurch sich ein Sollabgang von rd. 625 T€ ergeben hat. Gegenüber dem Vorjahr sind die Erträge um rd. 0,8 Mio. € (8,6 %) gestiegen.



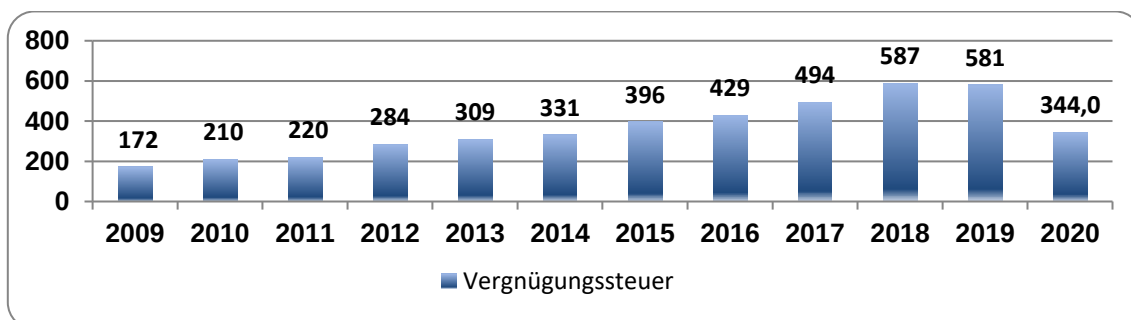
Angaben in Mio.€

Das Rechnungsergebnis 2020 beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer beträgt 1.473 T€, womit die Prognose der Steuerschätzung um 154 T€ übertroffen wurde. Gegenüber dem Ergebnis 2019 (1.339 T€) bedeutet dies einen Mehrertrag von 134 T€.

Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wurde der (Nachtrags-)Ansatz auf Grundlage der Steuerschätzung vom Mai 2020 gebildet, die Auswirkungen der Corona-Pandemie haben dazu geführt, dass Mindererträge von rd. 870 T€ gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen waren. Der Ansatz 2020 wurde um rd. 310 T€ überschritten.



Bei der Vergnügungssteuer wurden Erträge in Höhe von 344 T€ erzielt, damit wurde der veranschlagte Ansatz von 430 T€ um rd. 86 T€ unterschritten. Im Vergleich zum Vorjahr (581 T€) sind die Erträge Corona bedingt um rd. 237 T€ gesunken.



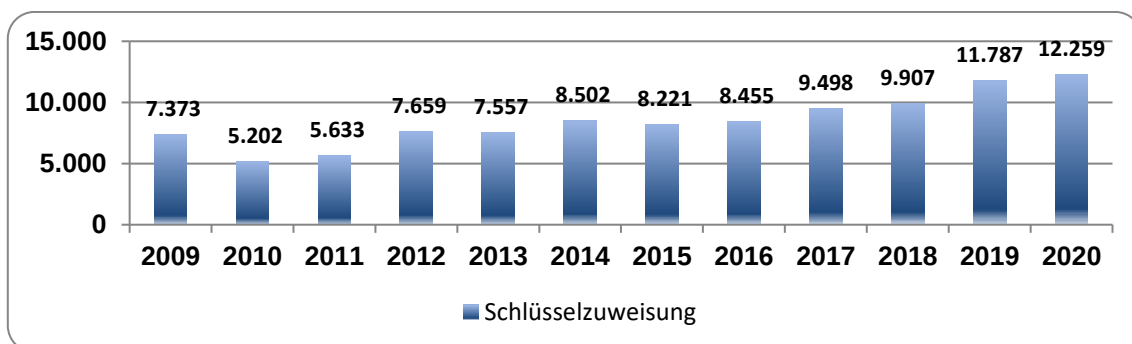
Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um -1.077.132,87 € verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt -721.121,79 €. Die Mindererträge haben sich überwiegend bei den Zuwendungen für lfd. Zwecke (in den Bereichen Kinder- / Jugend- / Familienhilfe und Kindertagesstätten) ergeben.

	Rechnungsergebnisse des Jahres					Veränderung Vorjahr	
	2016 T€	2017 T€	2018 T€	2019 T€	2020 T€	In Tsd.€	In %
Schlüsselzuweisung	8.455	9.498	9.907	11.787	12.259	+472	+4,0
(Grundbetrag in €)	(937,40)	(980,32)	(1.041,09)	(1.101,86)	(1.154,00)	(+52,14)	(+4,7)
(Einwohner zum 30.6. Vorjahr bzw. 5-Jahres-Durchschn.)	(29.771)	(30.147)	(30.435)	(30.649)	(30.736)	(+87)	(+0,3)
(Steuerkraftmesszahl)	(20.792 T€)	(21.352 T€)	(23.338 T€)	(23.222 T€)	(24.880 T€)	(+1.658 T€)	(+7,1)
Zuweisung übertragener Wirkungskreis	821	851	876	903	921	+18	+2,0
(Grundbetrag je Einw. in €)	(55,09)	(56,34)	(57,47)	(58,82)	(59,29 €)	(+0,47)	(+0,8)
Ausgleich krisenbedingter Mehraufwendungen	-	-	-	-	342	+342	+100
Summe	9.276	10.349	10.783	12.689	13.522	+833	+6,6

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 2020 bei der Schlüsselzuweisung (12.259.000 €) wurde um 440,00 € überschritten (Ergebnis = 12.259.440 €). Im Vergleich zum Jahr 2019 waren trotz der gestiegenen (eigenen) Steuerkraftmesszahl deutlich höhere Erträge im Bereich der Schlüsselzuweisung zu verzeichnen, was mit dem höheren Grundbetrag und der gestiegenen Einwohnerzahl 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:

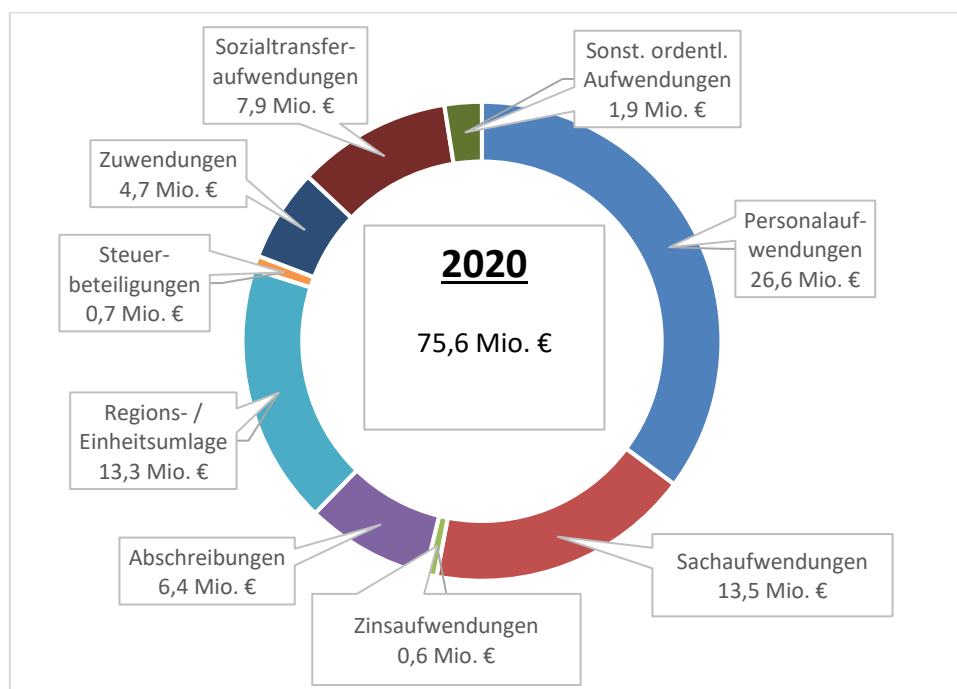
Übersicht Gebühren

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Benutzungsgebühren	<u>5.873</u>	<u>6.091</u>	<u>7.321</u>	<u>7.793</u>	<u>7.849</u>	<u>6.587</u>	<u>6.330</u>
<i>darunter u.a.</i>							
<u>Kostenrechnende Einrichtungen</u>							
<i>Straßenreinigung</i>	494	537	557	385	433	465	504
<i>Abwasserbeseitigung</i>	3.890	4.053	4.401	4.322	4.332	4.076	3.652
<i>Bestattungswesen</i>	377	380	326	400	343	322	334
<i>Flüchtlingsunterbringung</i>	-	-	780	1.138	1.593	954	1.351
<u>Sonstige Einrichtungen</u>							
<i>Kindergärten</i>	626	645	773	820	637	330	217
<i>Brandschutz</i>	22	10	16	58	12	21	3
<i>Bauhöfe</i>	44	54	50	30	46	49	5
<i>Parkplätze</i>	180	190	204	207	198	206	196
Verwaltungsgebühren	<u>598</u>	<u>831</u>	<u>686</u>	<u>808</u>	<u>801</u>	<u>831</u>	<u>743</u>
<i>darunter u.a.</i>							
<i>Bürgerbüro</i>	234	262	283	302	282	396	331
<i>Bauordnung</i>	226	436	266	287	373	326	329
Gebühren insgesamt	<u>6.471</u>	<u>6.922</u>	<u>8.007</u>	<u>8.601</u>	<u>8.650</u>	<u>7.418</u>	<u>7.073</u>

Aufwendungen ordentlicher Haushalt

Im Jahresabschluss 2020 haben sich neben den zusätzlichen Erträgen auch geringere Aufwendungen ergeben. Die ordentlichen Aufwendungen belaufen sich zum Bilanzstichtag 2020 auf 75.591.675,06 €, gegenüber dem Haushaltsansatz von 81.444.400,00 € sind das 5.852.724,94 € weniger als geplant.

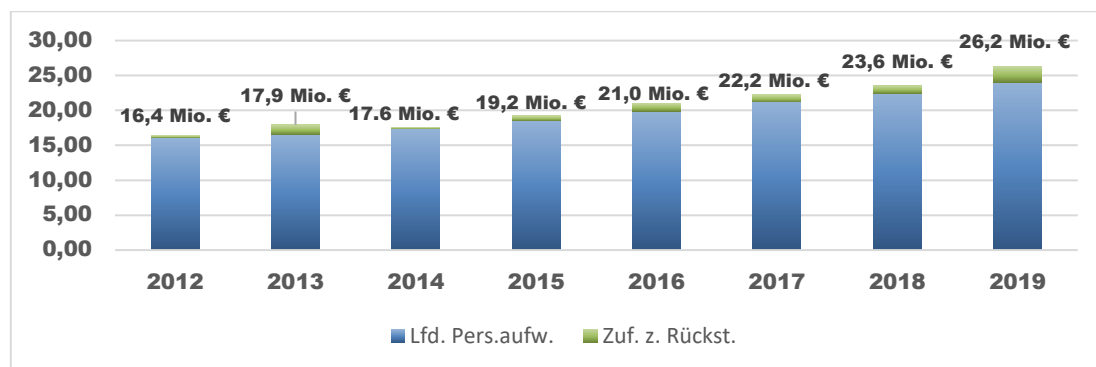
Aufwandsart (Angaben in €)	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	+ / - zu Er- gebnis 2019	+ / - zu Plan 2020
Personalaufwendungen	26.245.816	28.395.100	26.595.495	+349.679	-1.799.605
Versorgungsaufwendungen	783	900	798	+15	-102
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.915.027	16.105.000	13.497.618	+1.582.591	-2.607.382
Bilanzielle Abschreibungen	5.781.120	5.550.000	6.375.350	+594.230	+825.350
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	681.277	820.100	594.333	-86.944	-225.767
Transferaufwendungen	26.224.732	28.271.400	26.628.159	+403.427	-1.643.241
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.091.700	2.301.900	1.899.921	-191.779	-401.979
Ordentliche Aufwendungen	72.940.455	81.444.400	75.591.675	+2.651.220	-5.852.725



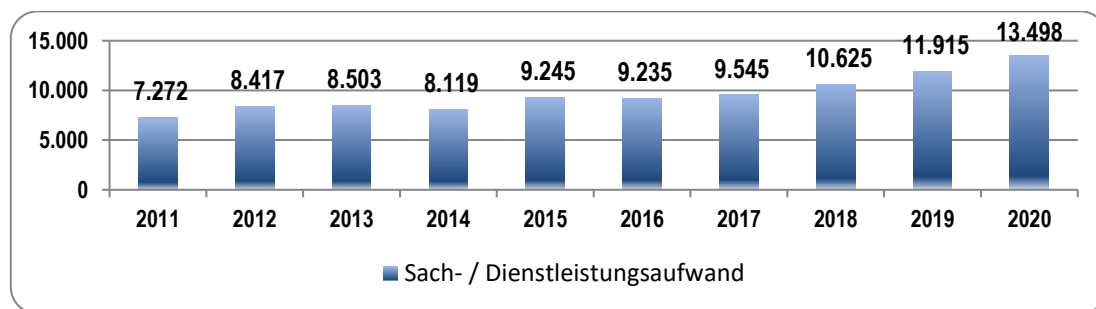
Die Aufwendungen für aktives Personal wurden um 1.800 T€ unterschritten, wobei es bei

den ‚normalen‘ Dienstaufwendungen zu Einsparungen in Höhe von rd. 2.160 T€ und bei den Zuführungen zu den verschiedenen Rückstellungen zu Mehraufwendungen i. H. v. rd. 360 T€ kam.

(Angaben in T€)	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	+ / - zu Ergebnis 2019	+ / - zu Plan 2020
Dienstaufwendungen					
- Beamte	1.747	1.959	1.881	+134	-78
- Tariflich Beschäftigte	16.614	19.181	17.525	+911	-1.656
- Sonstige Beschäftigte	23	28	15	-8	-13
Beiträge zu Versorgungskassen	1.887	2.200	2.064	+177	-136
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	3.513	3.981	3.675	+162	-306
Beihilfen	259	250	279	+20	+29
Zwischensumme	24.043	27.599	25.439	+1.396	-2.160
Zuführungen zur					
Pensionsrückstellung	1.670	690	671	-999	-19
Beihilferückstellung	291	106	199	-92	+93
Rückstellung für Urlaub und Überstunden	241	0	153	-88	+153
Rückstellung für Altersteilzeit	1	0	133	+132	+133
Gesamt	26.246	28.395	26.595	+349	-1.800



Der Sach- und Dienstleistungsaufwand beläuft sich insgesamt auf 13.497.618,31 €. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um +1.582.590,92 €. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes von der Haushaltsplanung beträgt -2.607.381,69 €.



In T €

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

(Angaben in T€)	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Differenz zum Ergebnis	Differenz zum Plan
Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	3.232	5.206	4.403	+1.171	-803
Unterhaltung / Erwerb des bewegl. Vermögens	979	1.204	1.135	+156	-69
Mieten und Pachten	859	1.297	1.318	+459	+21
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.568	4.179	3.451	-117	-728
Haltung von Fahrzeugen	402	426	337	-65	-89
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	294	398	298	+4	-100
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.134	2.499	2.075	-59	-424
Sonstige Dienstleistungen	477	897	480	+3	-417
Gesamt	11.915	16.105	13.498	+1.583	-2.607

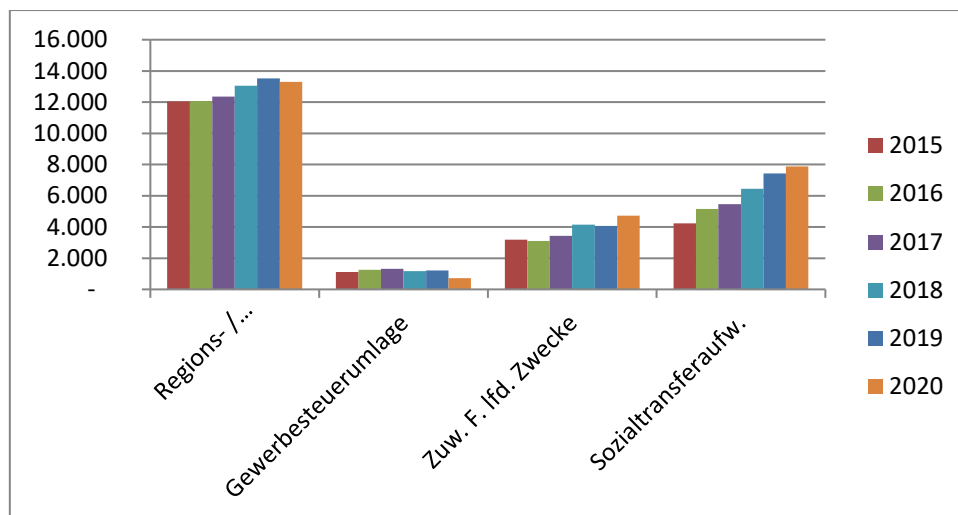
Bei den bilanziellen Abschreibungen wurde der Haushaltsansatz 2020 um insgesamt 825.350,46 € überschritten.

(Angaben in T€)	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Differenz zu Ergebnis	Differenz zu Plan
Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen	5.103	5.053	5.396	+293	+343
Abschreibungen auf Finanzvermögen	678	498	979	+301	+481
Gesamt	5.781	5.550	6.375	+594	+825

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Transferaufwendungen auf der Aufwandsseite des Haushaltes eine gewichtige Aufwandsart dar. Die Transferaufwendungen in Höhe von 26.628.158,67 € weichen vom Vorjahresergebnis um +403.426,51 € und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -1.643.241,33 € ab.

(Angaben in T€)	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Differenz zu Ergebnis	Differenz zu Plan
Regionumlage, Entschuldungsumlage	13.517	13.307	13.303	-214	-4
Gewerbesteuerumlage	1.211	611	715	-496	+104
Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke	4.060	5.626	4.732	+672	-894
Sozialtransferaufwendungen	7.437	8.728	7.878	+441	-850
Gesamt	26.225	28.271	26.628	+403	-1.643

Die Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr bei den Sozialtransferaufwendungen haben sich überwiegend in den Bereichen Wohngeld (+123 T€) und Jugendamt (+293 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 (+514 T€) und den Zuschuss an die WBB (+191 T€).



Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen belaufen sich auf 1.899.920,79 €. Im Vergleich zum Haushaltsansatz haben sich Minderaufwendungen i. H. v. 401.979,21 € ergeben.

(Angaben in €)	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Differenz zu Ergebnis	Differenz zu Plan
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	29.239	15.000	26.367	-2.872	+11.367
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	293.810	344.500	304.271	+10.461	-40.229
Geschäftsaufwendungen	593.476	650.800	571.842	-21.634	-78.958
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	347.955	374.500	350.789	+2.834	-23.711
Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten	783.172	917.100	537.025	-246.147	-380.075
Abführung Gebührenüberschuss an Sonderposten Gebührenaussgleich	44.048	0	109.627	+65.579	+109.627
Gesamt	2.091.700	2.301.900	1.899.921	-191.779	-401.979

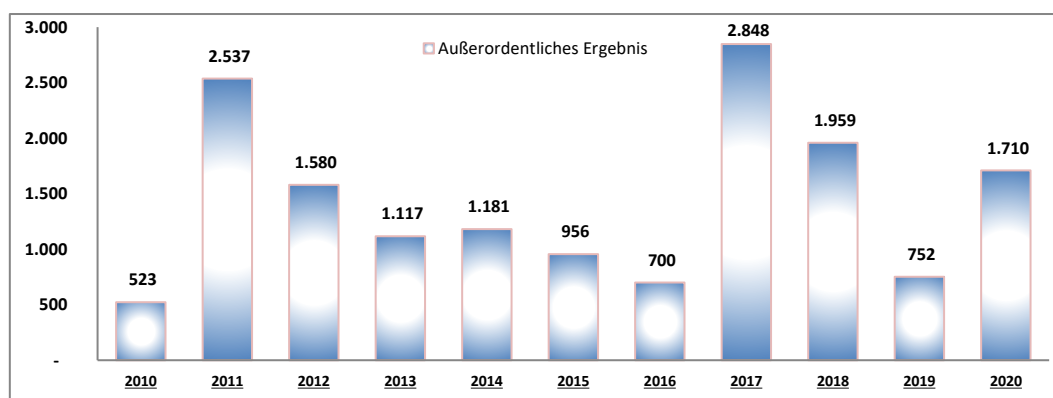
Bei den außerordentlichen Erträgen wurde der Ansatz um 327.357,28 € unterschritten.

(Angaben in T€)	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Differenz zu Ergebnis	Differenz zu Plan
Außergewöhnliche Erträge	82.648	0	39.784	-42.864	+39.784
Veräußerung von Vermögensgegenständen	714.073	2.050.000	1.682.858	+968.786	-367.142
Gesamt	796.721	2.050.000	1.722.643	+925.922	-327.357

Die außerordentlichen Aufwendungen belaufen sich auf 12.800,01 €.

(Angaben in T€)	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Differenz zu Ergebnis	Differenz zu Plan
Außerplanmäßige Abschreibungen	44.957	0	12.800	-32.157	+12.800
Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0
Gesamt	44.957	0	12.800	-32.157	+12.800

Das außerordentliche Ergebnis beläuft sich auf +1.709.842,71 €. Im Vergleich zum Haushalt hat sich der Überschuss somit um -340.157,29 € reduziert (zum Vorjahr +958 T €).



Die Zuführungen zu den Rückstellungen im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 lagen im Saldo bei 1.133.651,56 € € und teilen sich wie folgt auf:

	Stand 31.12.2019	Zuführung / Auflösung 2020	Stand 31.12.2020
Pensionsrückstellungen	18.381.232,00 €	+671.299,00 €	19.052.531,00 €
Beihilferückstellungen	2.830.709,00 €	+198.642,00 €	3.029.351,00 €
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	887.666,05 €	+21.877,66 €	909.543,71 €
Rückstellungen für geleistete Überstunden	421.583,95 €	-46.760,28 €	374.823,67 €
Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	98.263,97 €	+48.593,18 €	146.857,15 €
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €	+240.000,00 €	240.000,00 €
Gesamt:	22.619.454,97 €	+1.133.651,56 €	23.753.106,53 €

Haushaltsreste Ergebnishaushalt

Gemäß § 20 KomHKVO können Ermächtigungen für Aufwendungen in das Folgejahr übertragen werden. Mit dem Abschluss des Jahres 2020 wurden Ermächtigungen in Höhe von 1.075.232,63 € nach 2021 übertragen (von 2019 nach 2020 = 741.404,42 €) - s. a. Anlage zur Jahresrechnung -.

Finanzrechnung

Entwicklung der Planwerte für die laufende Verwaltungstätigkeit im Haushaltsjahr 2020

	Haushalt 2020 in €	Nachtrag 2020 in €	Plan 2020 in €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit			
Steuern und ähnliche Abgaben	33.059.000	-2.645.000	30.414.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.912.100	274.300	21.186.400
sonstige Transfereinzahlungen	662.900	255.100	918.000
öffentlich-rechtliche Entgelte	7.555.000	-287.000	7.268.000
privatrechtliche Entgelte	415.600	0	415.600
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.287.700	60.000	3.347.700
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	76.800	0	76.800
Veräußerung geringwert. Vermögensgegenstände	296.700	-100.000	196.700
sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.421.500	0	1.421.500
Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	67.687.300	-2.442.600	65.244.700
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit			
Personalauszahlungen	28.490.000	-890.900	27.599.100
Versorgungsauszahlungen	900	0	900
Sach- und Dienstleistungen u. Erwerb	13.700.300	2.404.700	16.105.000
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.734.000	-913.900	820.100
Transferauszahlungen	27.305.500	965.900	28.271.400
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.264.900	37.000	2.301.900
Summe Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	73.495.600	1.602.800	75.098.400
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.808.300	-4.045.400	-9.853.700
Einzahlungen für Investitionstätigkeit			
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	451.600	462.000	913.600
Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	756.400	-78.000	678.400
Veräußerung von Sachvermögen	2.347.000	783.000	3.130.000
Finanzvermögensanlagen	0	0	0
Sonstige Investitionstätigkeit	17.700	0	17.700
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.572.700	1.167.000	4.739.700
Auszahlungen für Investitionstätigkeit			
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.743.000	183.000	3.926.000
Baumaßnahmen	16.422.000	-2.134.000	14.288.000
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.669.600	31.300	1.700.900
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	345.000	0	345.000
Aktivierbare Zuwendungen	52.000	540.000	592.000
Sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.231.600	-1.379.700	20.851.900
Saldo aus Investitionstätigkeit	-18.658.900	2.546.700	-16.112.200
Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-24.467.200	-1.498.700	-25.965.900
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	4.064.000	0	4.064.000
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	16.359.700	-2.546.700	13.813.000
Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	-8.107.500	-4.045.400	-12.152.900

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 2020 ergibt sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein **negativer** Saldo in Höhe von -1.484.012,09 € (*Ergebnis 2019 = +2.501.240,11 €*). 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 14.588.558,94 € getätigt. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 3.376.546,63 €, so dass sich aus der Investitionstätigkeit ein negativer Saldo in Höhe von -11.212.012,31 € ergibt.

(Angaben in €)	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	+ / - zu Ergebnis 2019	+ / - zu Plan 2020
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	67.418.069	65.244.700	66.018.723	-1.399.346	+774.023
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	64.922.279	75.098.400	67.502.735	+2.580.456	-7.595.665
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	+2.495.789	-9.853.700	-1.484.012	-3.979.801	+8.369.688
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.544.232	4.739.700	3.376.547	-167.685	-1.363.153
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.218.628	20.851.900	14.588.559	+369.931	-6.263.341
Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.674.396	-16.112.200	-11.212.012	-537.616	+4.900.188
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-8.178.607	-25.965.900	-12.696.024	-4.517.417	+13.269.876
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	14.102.888	17.877.000	0	-14.102.888	-17.877.000
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	6.409.276	4.064.000	1.672.801	-4.736.475	-2.391.199
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	+7.693.612	+13.813.000	-1.672.801	-9.366.413	-15.485.801
Finanzierungsmittelbestand	-484.995	-12.152.900	-14.368.825	-13.883.830	-2.215.925
Saldo haushaltsunwirks. Ein- und Auszahlungen	+113.515	0	+10.214.926	+10.101.411	+10.214.926
Änderung Bestand Finanzmittel	-371.480	-12.152.900	-4.153.899	-3.782.419	+7.999.001
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	10.806.660		10.435.180		
Endbestand an Zahlungsmitteln	10.435.180		6.281.281		

Es ergibt sich danach folgendes Ergebnis:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.484.012,09 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.212.012,31 €
= Finanzmittelfehlbetrag	-12.696.024,40 €

Ein- / Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

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

Einzahlungen für Investitionstätigkeit

Insgesamt konnten im Haushaltsjahr 2020 Einzahlungen in Höhe von 3.376.546,63 € für Investitionen realisiert werden.

(Angaben in €)	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	+ / - zu Ergebnis 2019	+ / - zu Plan 2020
Investitionszuwendungen	1.184.189	913.600	275.302	-908.887	-638.298
Beiträge u. ä. Entgelte	952.251	678.400	595.008	-357.243	-83.392
Veräußerung von Sachvermögen	1.368.803	3.130.000	2.473.440	+1.104.637	-656.560
Finanzvermögensanlagen	11.700	0	11.700	0	+11.700
Sonstige Investitionstätigkeit	27.289	17.700	21.097	-6.192	+3.397
Summe	3.544.232	4.739.700	3.376.547	-167.685	-1.363.153



Im Haushalt waren 913.600 € an Zuwendungen eingeplant. Tatsächlich wurden Einzahlungen von 275.302,13 € erzielt (-638.297,87 €).

Die Zuwendungen teilen sich im Wesentlichen auf folgende Bereiche auf:

• Brandschutz	78 T€
• Tageseinrichtungen freier Träger	90 T€
• Gemeindestraßen	34 T€
• Bauhöfe	31 T€

Bei den Beiträgen u. ä. Entgelten lag das Rechnungsergebnis bei 595.007,71 €. Gegenüber dem Haushaltsansatz von 678.400 € bedeutet dies Mindereinzahlungen von 83.392,29 €. Die Abrechnung der Beiträge hängt im Wesentlichen mit der Anzahl an verkauften Grundstücken zusammen.

Bei der Veräußerung von Sachvermögen war im Jahr 2020 eine weitere größere Abweichung zum Haushaltsplan zu verzeichnen (-656.560,03 €). Für den Verkauf von Grundstücken waren Einzahlungen in Höhe von 3.130.000,00 € geplant, es konnten aber lediglich Einzahlungen in Höhe von 2.401.765,97 € erzielt werden. Die Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen lagen bei 71.674,00 € (Ansatz 0 €).

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

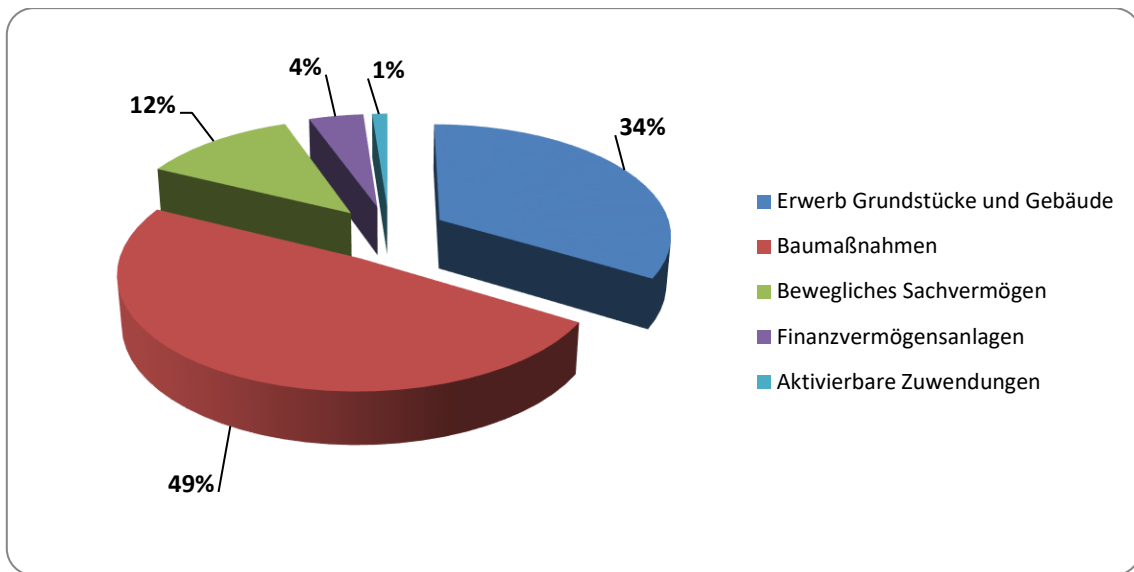
Die Einzahlungen aus sonstiger Investitionstätigkeit lagen mit einem Rechnungsergebnis in Höhe von 21 T€ geringfügig über den Haushaltsansätzen (+3 T€).

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

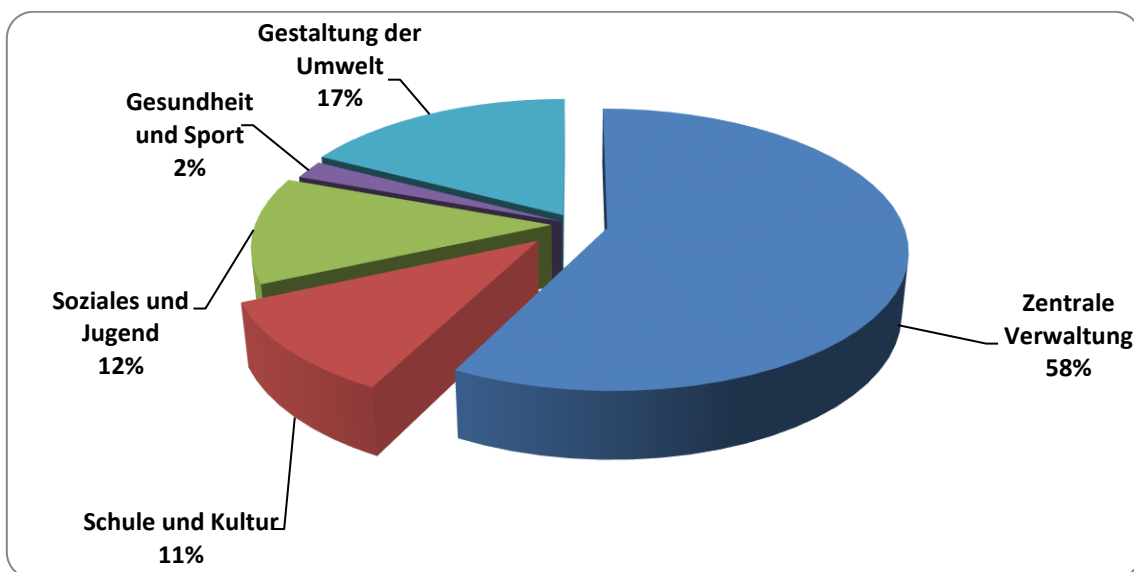
Insgesamt wurden im Haushaltsjahr 2020 Auszahlungen in Höhe von 14.588.558,94 € für Investitionen getätigt. Die in das Jahr 2021 zu übertragenden Restmittel belaufen sich auf 11,9 Mio. € (vgl. Anhang zur Jahresrechnung).

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

(Angaben in €)	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	+ / - zu Ergebnis 2019	+ / - zu Plan 2020
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.433.398	3.926.000	4.898.798	+1.465.400	+972.798
Baumaßnahmen	8.093.686	14.288.000	7.104.647	-989.039	-7.183.353
Erwerb von beweglichen Sachanlagen	2.060.130	1.700.900	1.781.577	-278.553	+80.677
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	624.863	345.000	629.032	+4.169	+284.032
Aktivierbare Zuwendungen	6.552	592.000	174.506	+167.954	-417.494
Summe	14.218.629	20.851.900	14.588.559	+369.931	-6.263.341



Bei den Baumaßnahmen (u. a. *Projekt Kita / Schule / Sporthalle Otze, Kita Ehlershausen, Feuerwehr Schillerslage, Sanierung Rathäuser*) 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. 11.922.065,65 € gebildet (Vorjahr: 17.913.480,06 €). 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:

Projekt Kita/Schule/Sporthalle Otze	312.022,94 €
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.887.003,04 €
HLF 10 für FW Ramlingen	110.000,00 €
TLF für FW Burgdorf	330.000,00 €
Planungskosten Gudrun-Pausewang-GS neu	100.000,00 €
Anbau Astrid-Lindgren-Grundschule	529.185,91 €
Deckensanierung Aula und Flure Astrid-Lindgren-GS	106.400,79 €
Personenaufzug Waldschule R. / E.	329.578,80 €
Infrastrukturmaßnahmen DigitalPakt Schule	223.485,67 €
Gymnasium – Umbau, Sanierung, Brandschutz	652.393,17 €
Sofortausstattungsprogramm Schulen	111.603,22 €
Investitionszuschuss Bau Kita St. Nikolaus	500.000,00 €
Neubau Kita Süd	3.180.741,68 €
Erwerb von Anteilsrechten an WBB	103.604,32 €
Linersanierung Ost- und Südstadt	165.000,00 €
Kanalnetz Stadt	490.954,61 €
Kanalerneuerung Immenser Straße	174.481,33 €
Erneuerung Fahrbahnbeläge	100.000,00 €
Grünanlagen Baugebiet „An den Hecken“	150.000,00 €

Maßnahmen die sich über mehrere Haushaltsjahre erstrecken

Im Jahresabschluss 2020 sind folgende finanziell bedeutende investive Maßnahmen (*Gesamtinvestitionskosten* > 100.000 €) enthalten, deren Durchführung sich über mehrere Haushaltsjahre erstreckt haben:

Bezeichnung	Fertigstellungs- / Anschaffungszeitraum	Gesamtinvestitionskosten
Feuerwehr Burgdorf - Einsatzleitwagen	2018 – 2020	146.403,19 €
Feuerwehr Burgdorf - HLF 20	2018 - 2020	310.460,64 €
Sanierung Sportanlage Schulzentrum	2017 - 2020	1.036.068,27 €
SW-Kanal Baugebiet „An den Hecken“	2017 - 2020	338.639,86 €
Baustraße / Straßenbau Stich Lohgerberstraße	2019 - 2020	227.003,30 €
Gehwegerneuerung Immenser Straße	2018 - 2020	325.372,26 €

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 2020 veranschlagten größeren Vorhaben, die sich noch nicht abrechnen ließen, sind im Wesentlichen mit den Produktkonten identisch, bei denen neue Haushaltsausgabereiste 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.

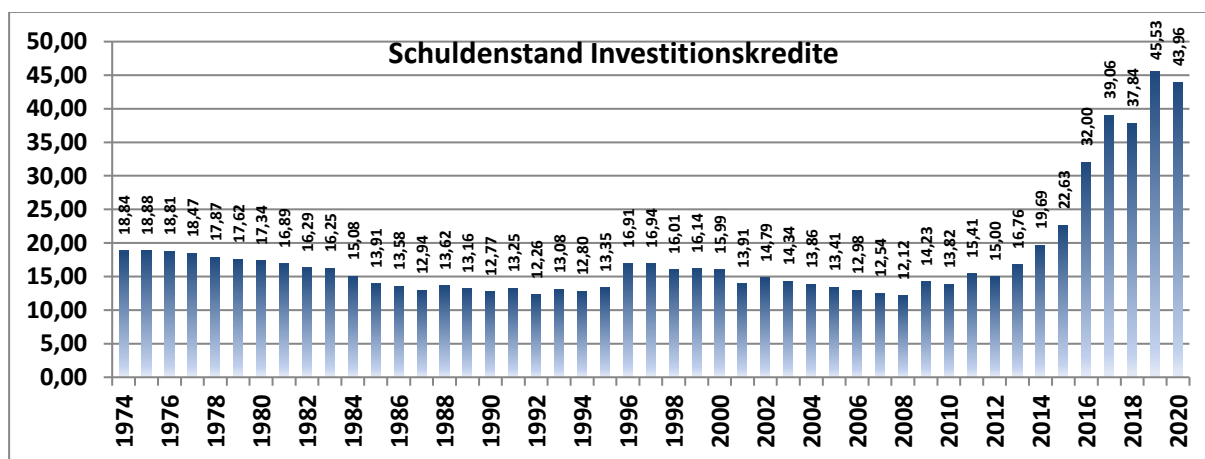
In der Haushaltssatzung 2020 war der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigungen) auf 16.112.200 € festgesetzt worden. Darüber hinaus wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 ein Haushaltseinnahmerest in Höhe von 16.373.700 € gebildet, der zu einer entsprechenden Kreditaufnahme im Jahr 2020 berechtigte.

Zur (Mit-)Finanzierung der Investitionen war im Haushaltsjahr 2020 keine Aufnahme von Kommunaldarlehen erforderlich. Im Rahmen des Jahresabschlusses wurde zur Finanzierung der gebildeten Haushaltsreste eine Kreditermächtigung in Höhe von 21.900.000,00 € in das Jahr 2021 übertragen.

Die Auszahlungen für die ordentliche Tilgung belaufen sich nach den Saldenbestätigungen für die einzelnen Investitionskredite in 2020 auf 1.672.800,85 €. Aus der Finanzierungstätigkeit ergibt sich somit ein Saldo in Höhe von -1.672.800,85 €.

Die Verbindlichkeiten aus in der Vergangenheit aufgenommenen Krediten für Investitionen beliefen sich zum 01. Januar 2020 auf 45.532.484,04 €. Unter Berücksichtigung des o. g. Saldos im Bereich der Finanzierungstätigkeit hat sich der Bestand der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen zum 31. Dezember 2020 auf 43.859.683,19 € verringert.

Der Schuldenstand betrug am <u>01.01.2020</u>	45.532.484,04 €
Darlehensaufnahme 2020	0,00 €
Tilgungsleistungen 2020	<u>./.. 1.672.800,85 €</u>
Schuldenstand am <u>31.12.2020</u>	<u>43.859.683,19 €</u>



Angaben in Mio. €

Die Pro-Kopf-Verschuldung (bei den Investitionskrediten) ist von 1.481,84 € auf 1.419,45 € pro Einwohner gesunken (bei einer Erhöhung der Einwohnerzahl von 30.727 auf 30.899).

Vermögens- und Schuldenlage (Bilanz)

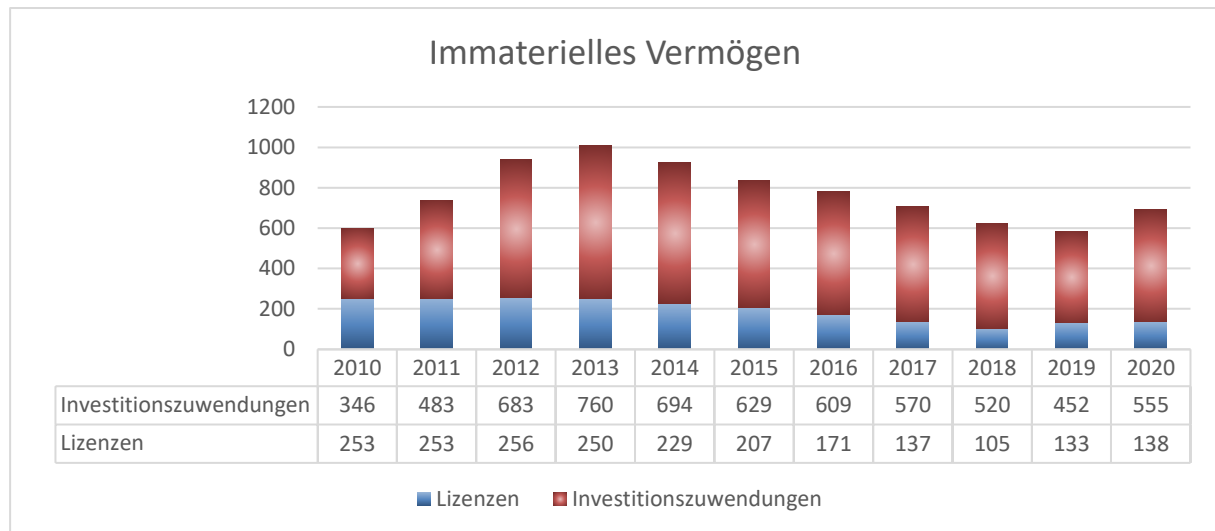
Die Ergebnis- und Finanzrechnung wird um die Vermögensrechnung (Bilanz) ergänzt. Darin werden das Vermögen, die Schulden und das Basiskapital der Stadt ausgewiesen. Ergebnis- und Finanzrechnung sind mit der Bilanz verknüpft, so dass das Vermögen der Stadt systematisch fortgeschrieben wird. Die Bilanz 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	31.12.2019 in T€	Anteil in %	31.12.2020 in T€	Anteil in %	Veränderung in T€
1.	Immaterielles Vermögen	585	0,22	693	0,26	+108
1.2	Lizenzen	133	0,05	138	0,05	+5
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	452	0,17	555	0,21	+103
2.	Sachvermögen	246.828	93,48	254.532	95,13	+7.704
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	44.113	16,71	43.346	16,20	-767
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	73.317	27,77	75.170	28,10	+1.853
2.3	Infrastrukturvermögen	117.390	44,46	119.241	44,57	+1.851
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	245	0,09	243	0,09	-2
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	2.790	1,06	3.017	1,13	+227
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.245	1,61	4.457	1,67	+212
2.9	Geleist. Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.728	1,79	9.059	3,39	+4.331
3.	Finanzvermögen	5.921	2,24	5.753	2,15	-168
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	3.628	1,37	4.136	1,55	+508
3.4	Ausleihungen	429	0,16	412	0,15	-17
3.5	Wertpapiere	89	0,03	89	0,03	0
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	722	0,27	798	0,30	+76
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	530	0,20	72	0,03	-458
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	236	0,09	93	0,03	-143
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	288	0,11	155	0,06	-133
4.	Liquide Mittel	10.435	3,95	6.281	2,35	-4.154
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	267	0,10	294	0,11	+27
	Summe Aktiva	264.037	100,00	267.553	100,00	+3.516
1.	Nettoposition	193.641	73,34	187.640	70,13	-6.001
1.1	Basis-Reinvermögen	157.505	59,65	157.560	58,89	+55
1.2	Rücklagen	1.714	0,65	140	0,05	-1.574
1.3	Jahresergebnis	-1.573	-0,60	-5.063	-1,89	-3.490
1.4	Sonderposten	35.996	13,63	35.003	13,08	-993
2	Schulden	47.399	17,95	55.925	20,90	+8.526
2.1	Geldschulden	45.532	17,24	53.860	20,13	+8.328
	davon Kredite für Investitionen	45.532	17,24	43.860	16,39	-1.672
2.3	Verbindl. Lieferungen u. Leistungen	1.555	0,59	1.659	0,62	+104
2.4	Transferverbindlichkeiten	260	0,10	264	0,10	+4
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	51	0,02	143	0,05	+92
3	Rückstellungen	22.619	8,57	23.753	8,88	+1.134
3.1	Pensionsrückstellungen u. ä.	21.212	8,03	22.082	8,25	+870
3.2	Rückstellung Altersteilzeit u. sonstige	1.408	0,53	1.431	0,53	+23
3.5	Rückstellungen Sanierung v. Altlasten	0	0,00	240	0,09	+240
4	Passive Rechnungsabgrenzung	377	0,14	234	0,09	-143
	Summe Passiva	264.037	100,00	267.553	100,00	+3.516

Vermögensstruktur der Bilanz (Aktiva)

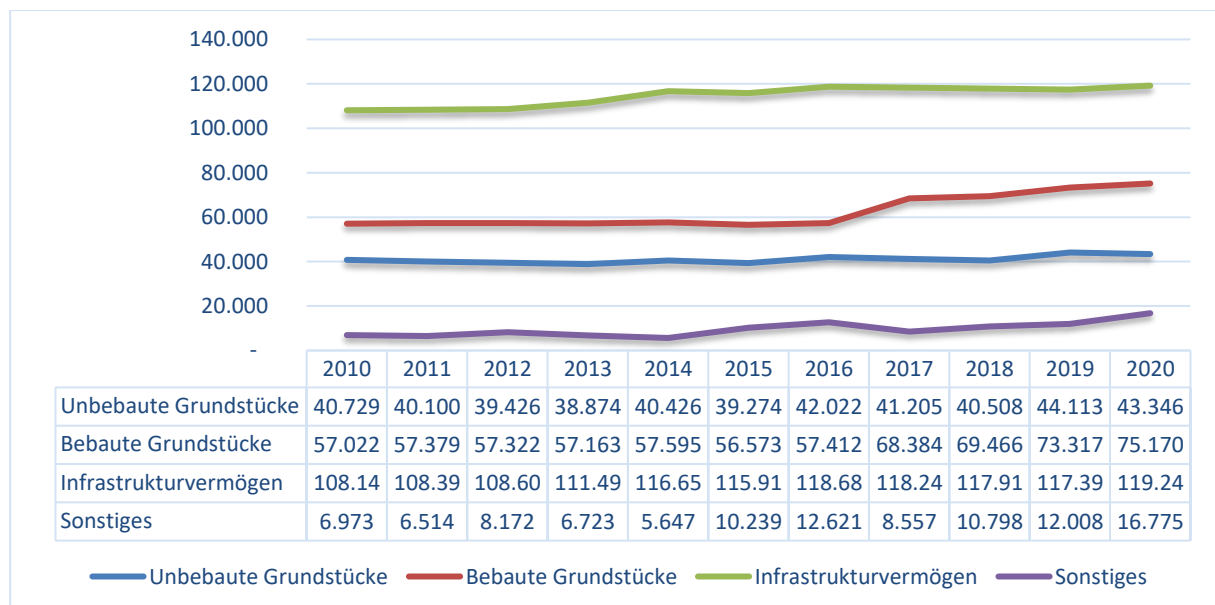
Immaterielles Vermögen

Zum immateriellen Vermögen (693 T€; 0,26 %) zählen die gegen Entgelt erworbenen Rechte, die für längere Zeit zur Leistungserstellung genutzt werden können (EDV-Software-lizenzen, Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse und Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände).



Sachvermögen

Der Schwerpunkt auf der Vermögensseite der Burgdorfer Bilanz (Aktiva) liegt mit 254,53 Mio. € (95,13 %) beim Sachvermögen.



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

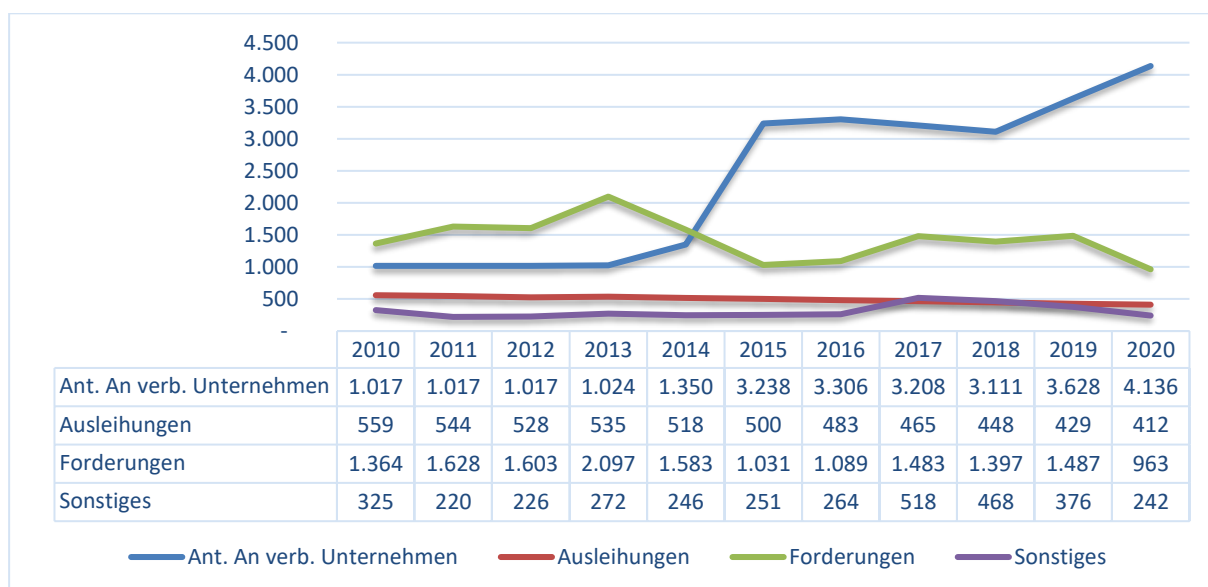
Anlagenabnutzungsgrad Gebäude und Infrastrukturvermögen

Anlagenart / Bilanzposten		Haushaltsjahr 2020			
Konto	Bezeichnung	Historische Anschaffungs-werte	Kumulierte Abschreibun-gen	Restbuchwerte	Anlagen-abnutzungs-grad
0212	Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	1.079.046 €	679.137 €	399.909 €	62,9%
0222	Gebäude und Aufbauten bei Sozialen Einrichtungen (<i>Kindergärten, Häuser der Jugend etc.</i>)	16.960.840 €	4.306.123 €	12.654.717 €	25,4%
0232	Gebäude und Aufbauten bei Schulen	44.218.116 €	13.270.869 €	30.947.247 €	30,0%
0242	Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	5.761.101 €	1.943.808 €	3.817.293 €	33,7%
0252	Gebäude und Aufbauten für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	6.317.011 €	1.870.392 €	4.446.619 €	29,6%
0292	Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden (<i>Rathäuser etc.</i>)	5.601.799 €	3.477.269 €	2.124.530 €	62,1%
032	Brücken und Tunnel	5.462.978 €	1.290.103 €	4.172.876 €	23,6%
0342	Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	62.224.300 €	29.885.141 €	32.339.159 €	48,0%
035	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	75.250.823 €	57.260.946 €	17.989.877 €	76,1%
0382	Gebäude und Aufbauten für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	1.097.351 €	453.295 €	644.055 €	41,3%
		223.973.365 €	114.437.083 €	109.536.282 €	51,1%

Finanzvermögen

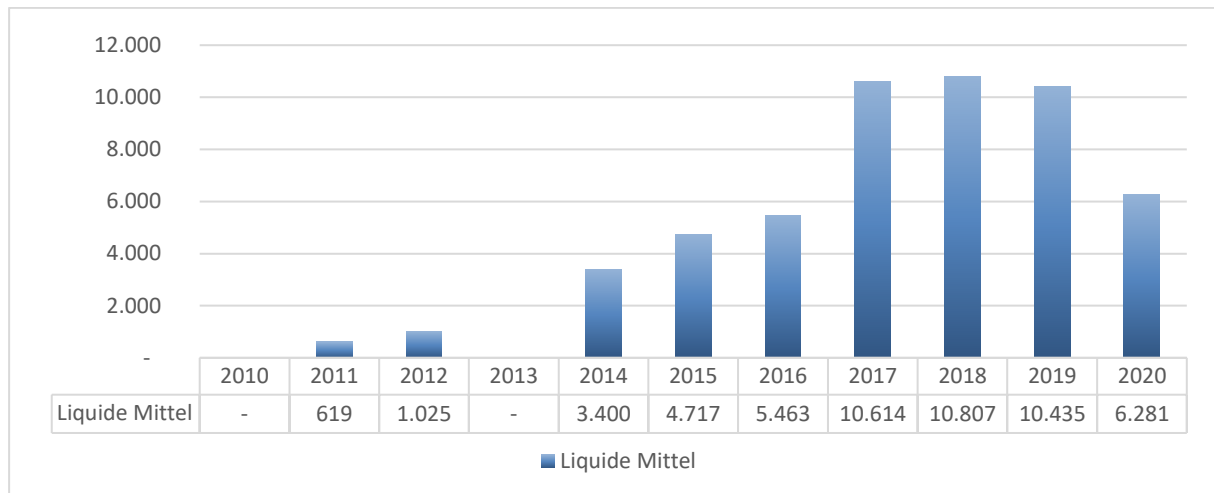
Der Anteil des Finanzvermögens an der Bilanzsumme beträgt 5,75 Mio. € (2,2 %).

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.



Liquide Mittel

Der Anteil der liquiden Mittel an der Bilanzsumme beträgt 6,28 Mio. € (2,35 %).

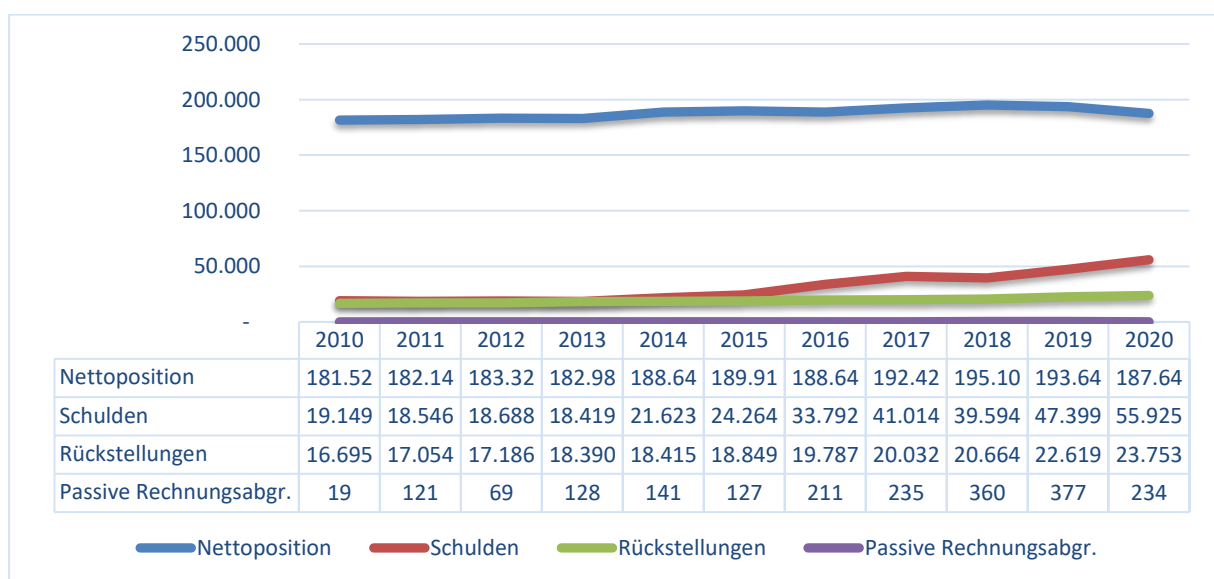


Auf der Aktivseite ist ferner die Position

- Aktive Rechnungsabgrenzung (0,29 Mio. €) ausgewiesen.

Kapitalstruktur / Finanzierung der Bilanz (Passiva)

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



An erster Stelle steht auf der Passivseite die Nettoposition mit 187,64 Mio. €, die sich aus

- dem Basis-Reinvermögen mit 157,56 Mio. €,
- den Rücklagen mit 0,14 Mio. €,
- dem Jahresergebnis von -5,06 Mio. € und
- den Sonderposten mit 35,00 Mio. € zusammensetzt.

Bei den Schulden in Höhe von insgesamt 55,93 Mio. € handelt es sich im Einzelnen um:

- Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen mit rd. 43,86 Mio. €
- Liquiditätskredite 10,00 Mio. €
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit rd. 1,66 Mio. €
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen mit rd. 0,26 Mio. €
- Sonstige Verbindlichkeiten mit rd. 0,14 Mio. €.

Der Schuldenstand ist Ende 2020 um rd. 8,53 Mio. € höher als in der Schlussbilanz des Vorjahres, was sich durch folgende Veränderungen ergibt:

- Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen -1,67 Mio. €
- Liquiditätskredite +10,00 Mio. €
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen +0,01 Mio. €
- Sonstige Verbindlichkeiten +0,01 Mio. €

Im Rahmen der Bilanz wurden Rückstellungen in Höhe von 23,75 Mio. € gebildet. Sie setzen sich zusammen aus:

- Pensionsrückstellungen mit rd. 19,05 Mio. €
- Beihilferückstellungen rd. 3,03 Mio. €
- Rückstellungen für Altersteilzeit u. ä. Maßnahmen rd. 1,43 Mio. €
- Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten 0,24 Mio. €

Die Passiven Rechnungsabgrenzungen betrugen zum Bilanzstichtag über 0,23 Mio. €.

Mehrjahresvergleich

Nr.	Bilanzpositionen	2010	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1.	Immaterielles Vermögen	599	939	1.010	923	836	781	708	625	585	693
2.	Sachvermögen	212.854	213.525	214.254	220.326	221.999	230.738	236.387	238.683	246.828	254.532
3.	Finanzvermögen	3.265	3.374	3.928	3.697	5.020	5.142	5.674	5.425	5.921	5.753
4.	Liquide Mittel	0	1.025	0	3.400	4.717	5.463	10.614	10.807	10.435	6.281
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	670	406	725	475	577	308	322	181	267	294
	Summe Aktiva	217.388	219.269	219.917	228.822	233.149	242.431	253.705	255.720	264.037	267.553
1.	Nettoposition	181.525	183.325	182.981	188.643	189.909	188.640	192.425	195.102	193.641	187.640
2.	Schulden	19.149	18.688	18.419	21.623	24.264	33.792	41.014	39.594	47.399	55.925
3.	Rückstellungen	16.695	17.186	18.390	18.415	18.849	19.787	20.031	20.664	22.619	23.753
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	19	69	128	141	127	211	235	360	377	234
	Summe Passiva	217.388	219.269	219.917	228.822	233.149	242.431	253.705	255.720	264.037	267.553

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.

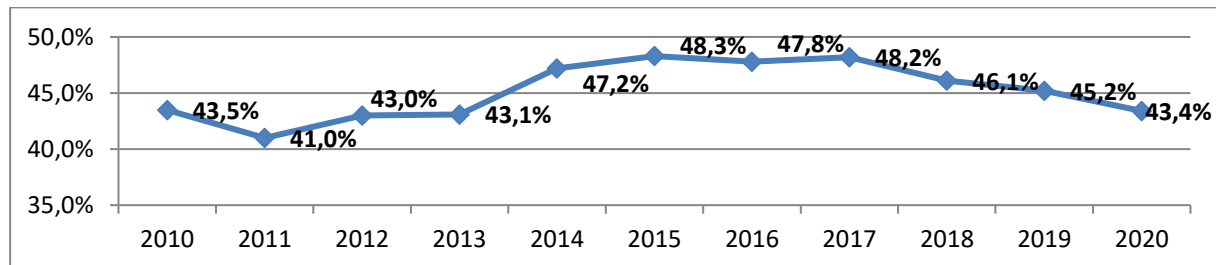
Bei Anwendung der Kennzahlen ist zu berücksichtigen, dass sie sich nur auf einen Ausschnitt aus der Realität fokussieren. Die Bildung und Auswertung von Kennzahlen lässt sich daher als spezifische Form einer Modellanalyse interpretieren, bei der vereinfachende Annahmen getroffen werden, die die Aussagekraft 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

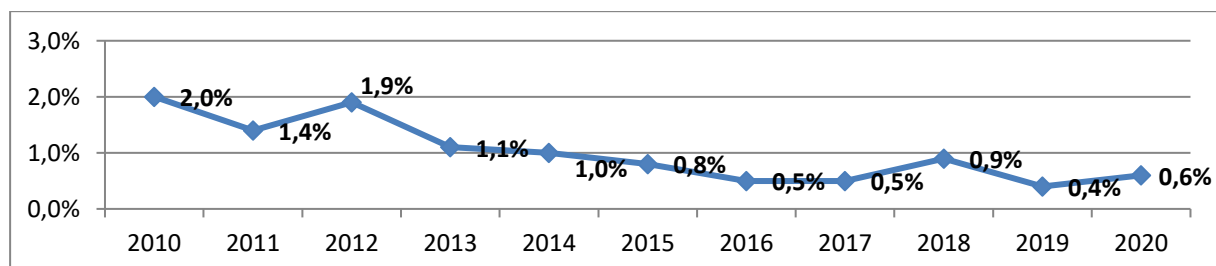
Die allgemeine Umlagequote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ durch Umlagen finanzieren kann. Im Übrigen gilt die gleiche Aussage wie bei der Steuerquote.

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.

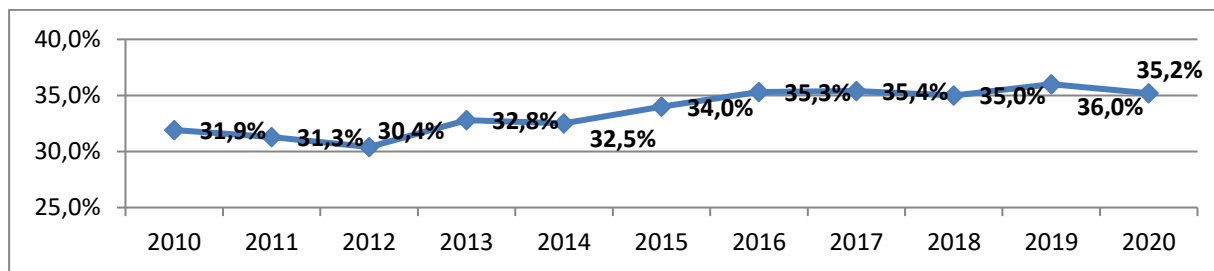
*(Ermittlung = Verlustausgleichszahlungen an kommunale Unternehmen * 100 / ordentliche Aufwendungen)*



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).

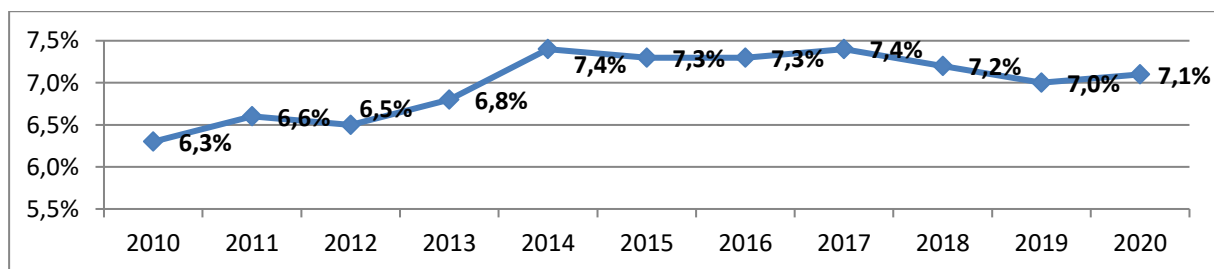


Zur Interpretation der Quote muss allerdings auch die absolute Höhe der ordentlichen Aufwendungen herangezogen werden, da das Fallen und Steigen der Quote auch durch die Reduzierung oder den Anstieg der übrigen Aufwendungen verursacht sein kann.

5. Abschreibungsintensität

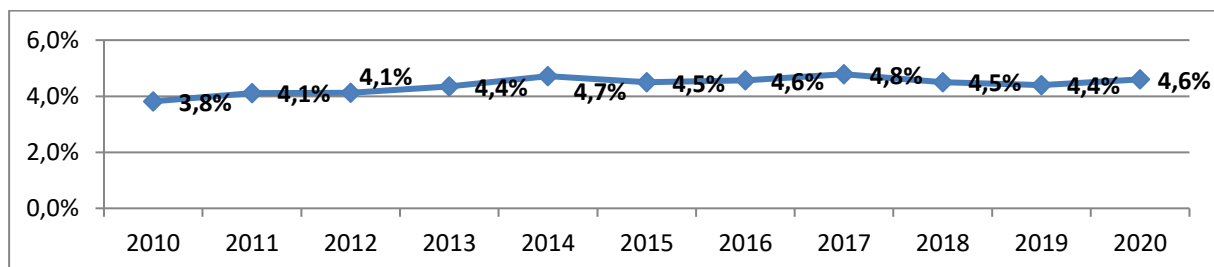
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Stadt durch die Nutzung ihres Vermögens belastet wird.

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

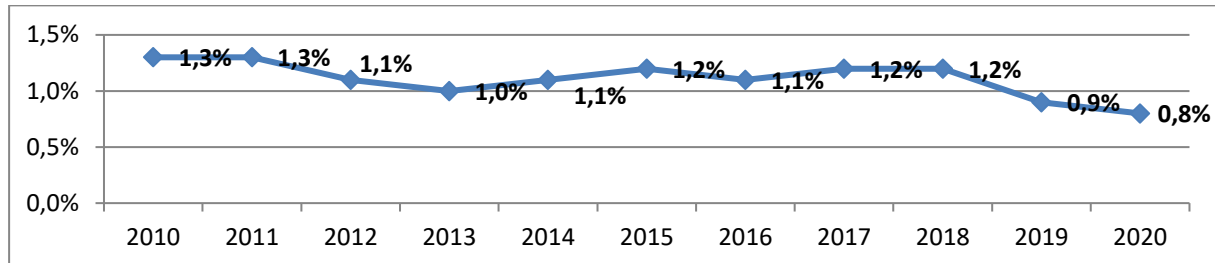
(Ermittlung = Jahresabschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen ./ . Jahresauflösung von Sonderposten aus Zuweisungen und Beiträgen * 100 / ordentliche Aufwendungen)



6. Zinslastquote

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

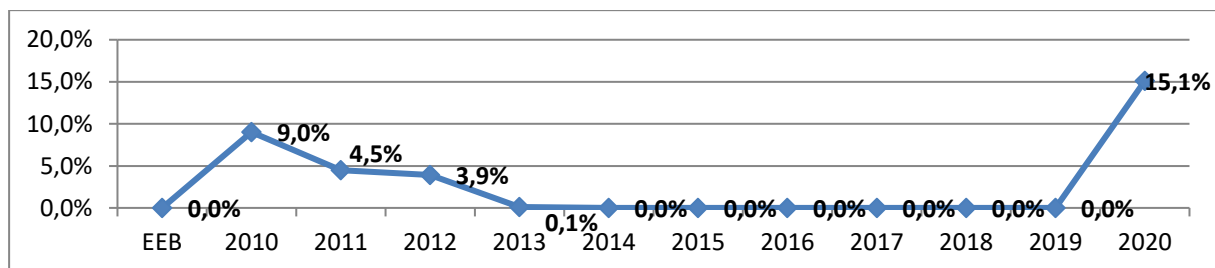
(Ermittlung = $\text{Zinsaufwendungen} * 100 / \text{ordentliche Aufwendungen}$)



7. Liquiditätskreditquote

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

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

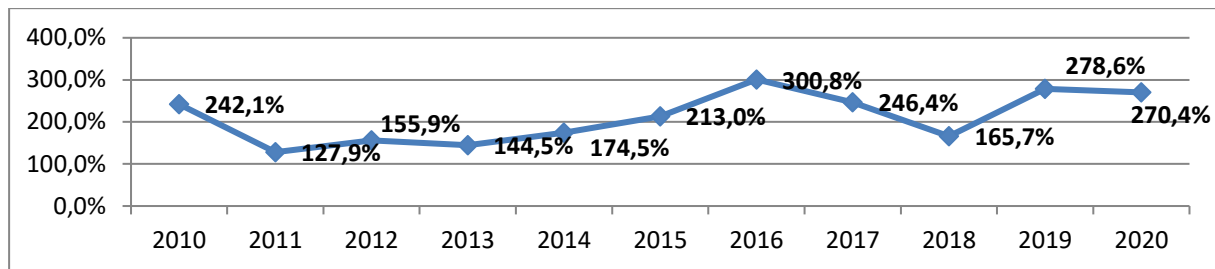


8. Reinvestitionsquote

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

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

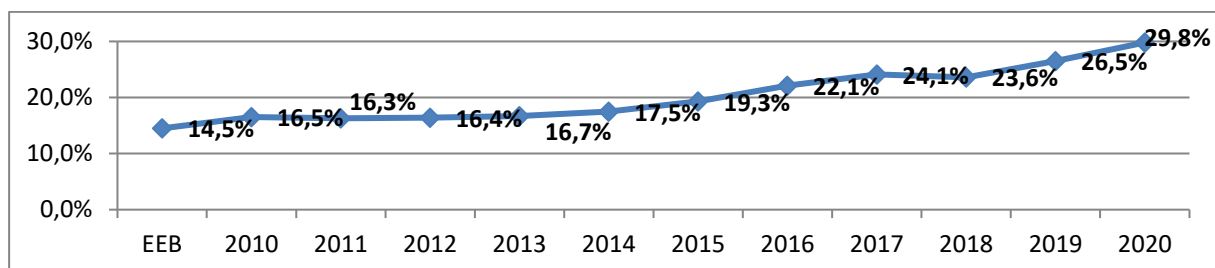
(Ermittlung = $\text{Bruttoinvestitionen} * 100 / \text{Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen}$)



9. Fremdkapitalquote

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

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

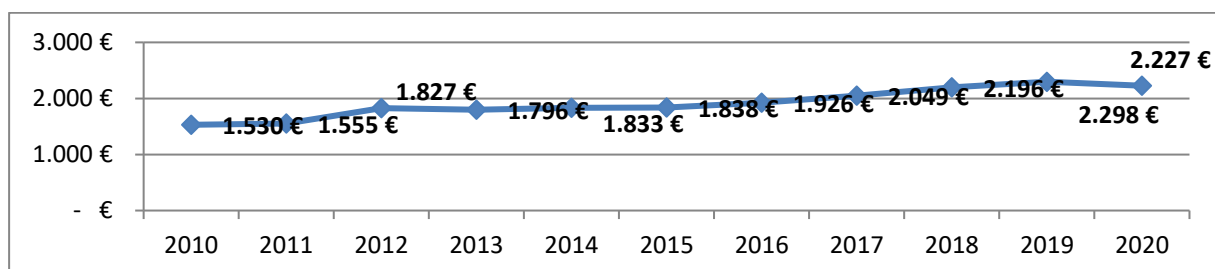


Im Vergleichsring IKVS sind zusätzlich zu den o. g. Kennzahlen die folgenden Kennzahlen definiert:

10. Ertrag inkl. Finanzertrag je EW

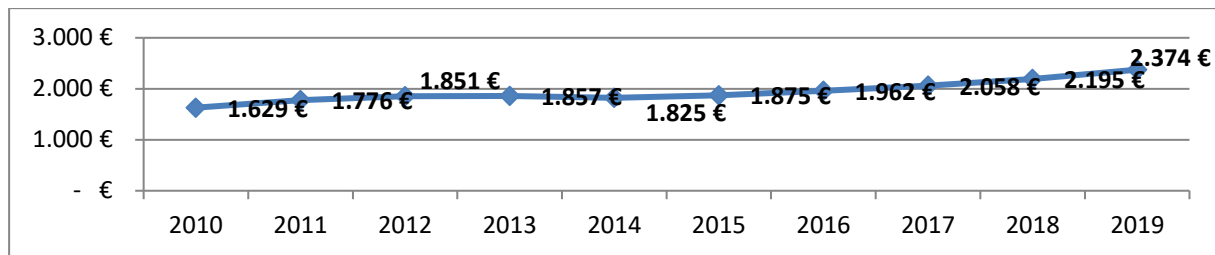
Zeigt die Ertragskraft der Kommune je EW. Außerordentliche Erträge (z.B. Erträge aus Grundstücksverkäufen) bleiben unberücksichtigt.

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



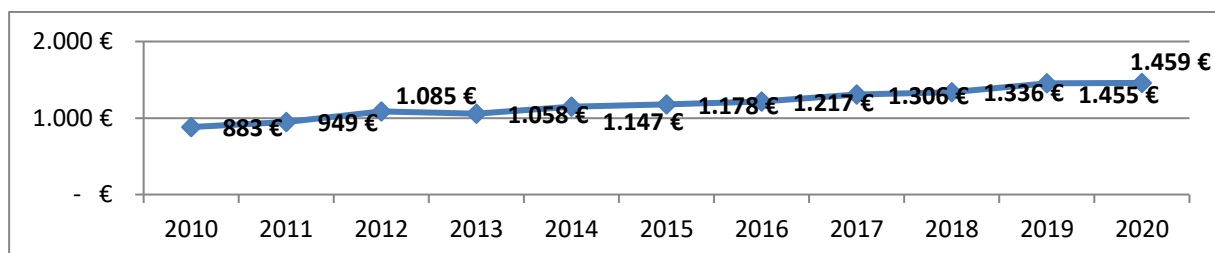
11. Aufwand inkl. Finanzaufwand je EW

Zeigt die Belastung der Kommune je EW. Außerordentliche Aufwendungen (z.B. Aufwendungen aus außerplanmäßigen Abschreibungen) bleiben unberücksichtigt. (Ermittlung = $\text{Gesamtaufwand [ohne innere Verrechnungen, ohne a.o. Aufwand]} / \text{Einwohner}$)



12. Ertrag aus Steuern und Schlüsselzuweisungen je EW

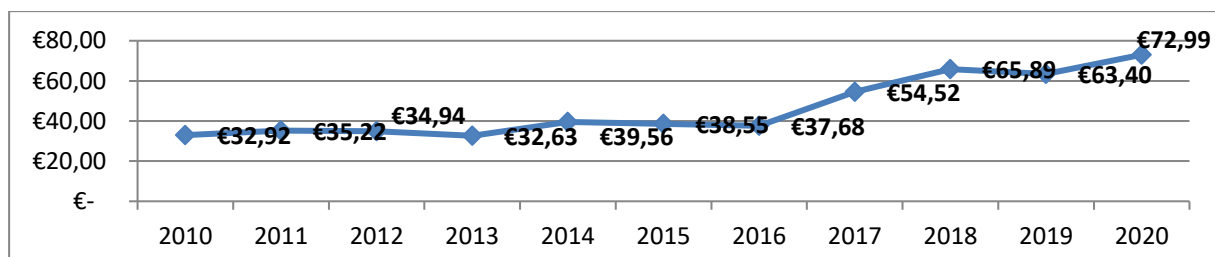
Indikator für die Finanzstärke der Kommune. Steuereinnahmen und Einnahmen aus dem Finanzausgleich je Einwohner. (Ermittlung = Steuererträge und Schlüsselzuweisungen / Einwohner)



13. Schuldendienst je EW

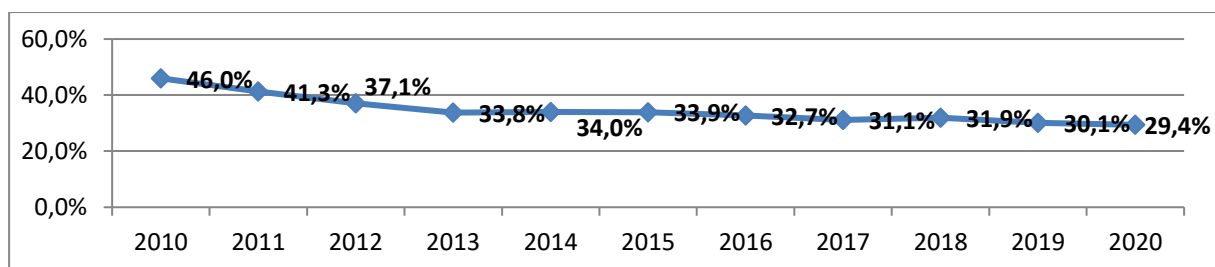
Der Schuldendienst je EW zeigt die Aufwendungen (Zinsen und Tilgung) für alle Kredite außer den Liquiditätskrediten an.

(Ermittlung = Zinsen und Tilgung / Einwohner)



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

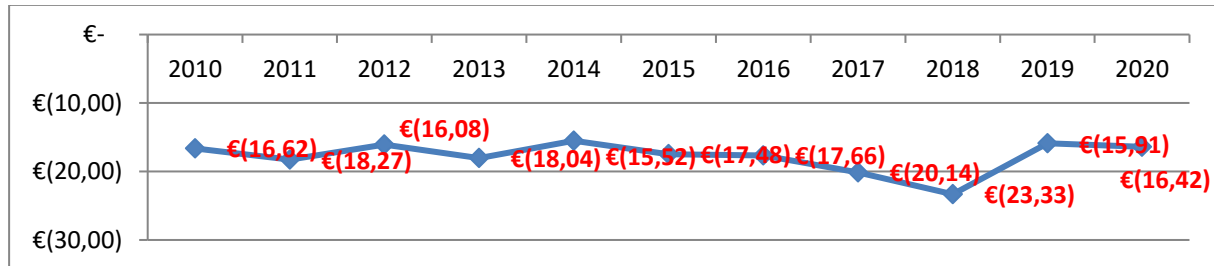
Die Kennzahl bildet das Verhältnis der Belastung aus Umlagezahlungen zur Ertragsstärke der Kommune ab. (Ermittlung = Allg. Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände x 100 / Steuererträge und Schlüsselzuweisungen)



15. Finanzergebnis je EW

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

(Ermittlung = Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen / Einwohner)



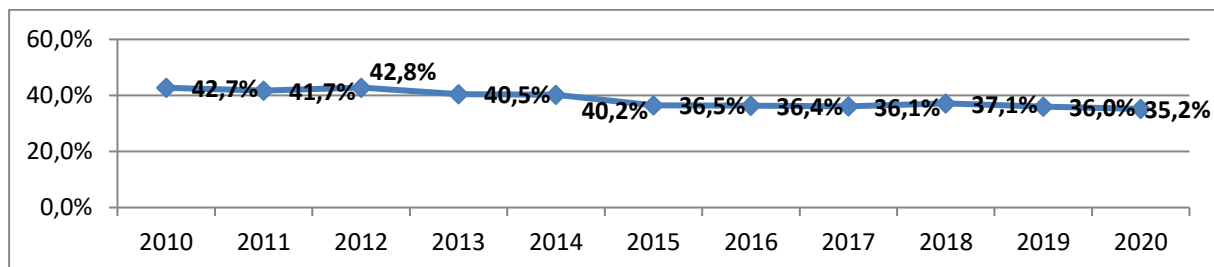
16. Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen je EW

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

Die Stadt Burgdorf erhält keine Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen.

17. Transferaufwandsquote

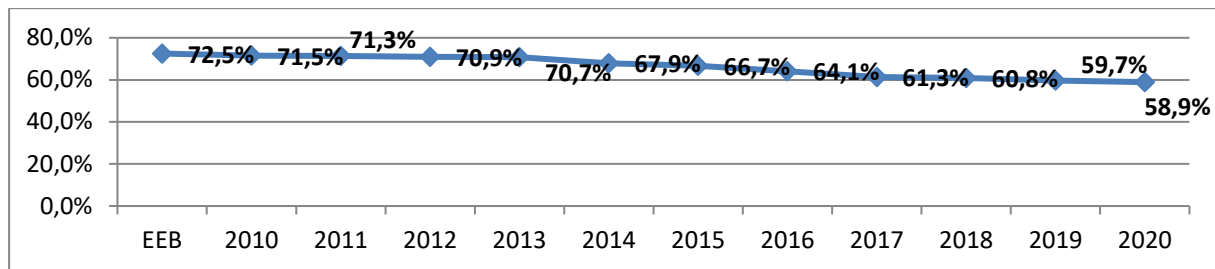
Die Höhe der Transferaufwandsquote zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch Transferaufwendungen (z.B. Sozialhilfe, Regionsumlage, Gewerbesteuerumlage) belastet wird. (Ermittlung = Transferaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)



Die Transferaufwandsquote stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Mit 35,2 % 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. 50 % an den Transferaufwendungen aus. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Wert um 0,8 Prozentpunkte verringert.

18. Eigenkapitalquote 1

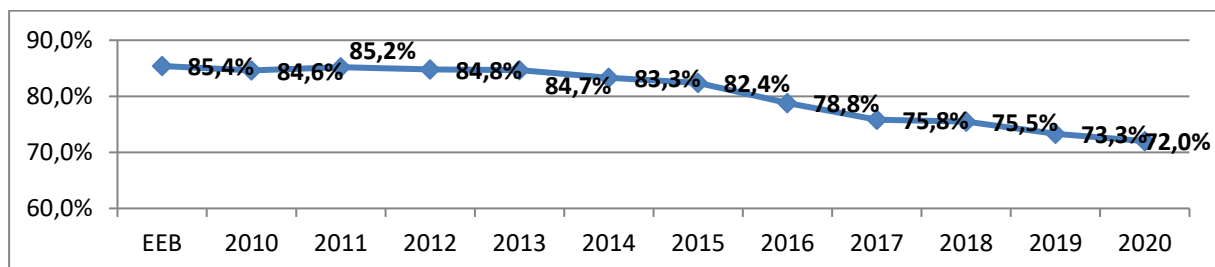
Diese Kennzahl misst den Anteil des Basisreinvermögens am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Kennzahl ist bei einer Gemeinde ein wichtiger Bonitätsindikator. (Ermittlung = Basisreinvermögen x 100 / Bilanzsumme)



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.

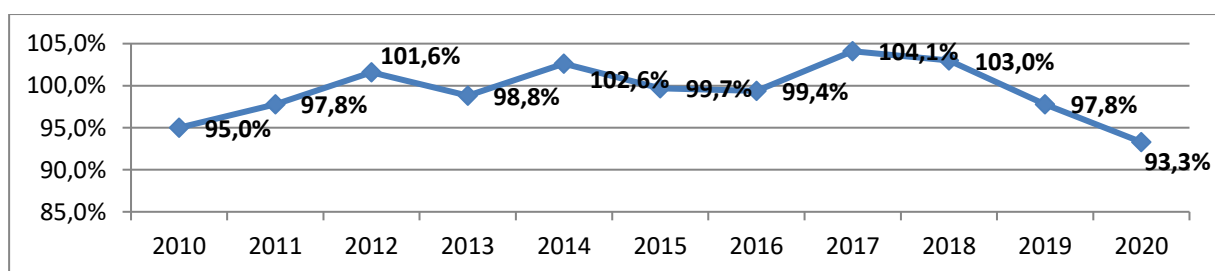
(Ermittlung = $(\text{Basisreinvermögen und Sonderposten}) \times 100 / \text{Bilanzsumme}$)



20. Aufwandsdeckungsgrad 1

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

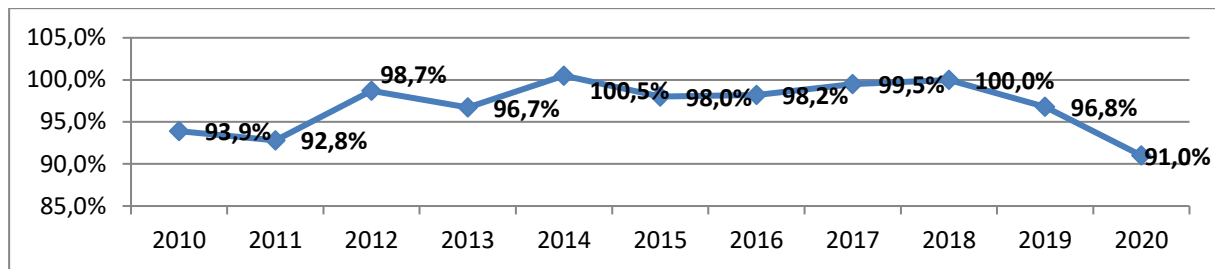
(Ermittlung = $\text{Gesamterträge} \times 100 / \text{Gesamtaufwendungen}$)



21. Aufwandsdeckungsgrad 2

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

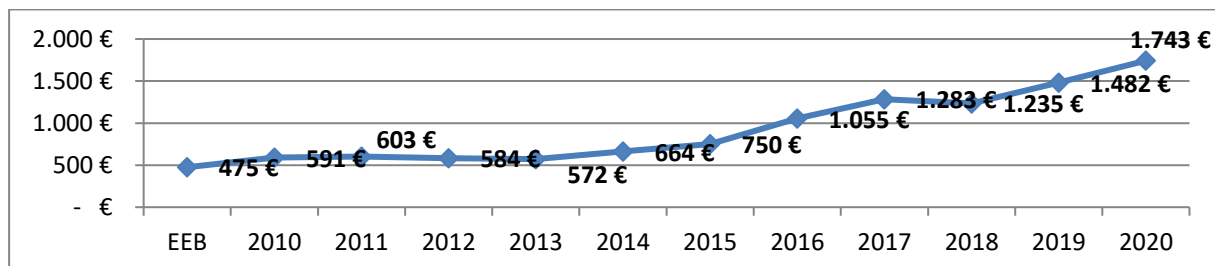
(Ermittlung = $\text{ordentliche Erträge} \times 100 / \text{ordentliche Aufwendungen}$)



22. Kreditbestand je EW

Zeigt den Schuldenstand je EW

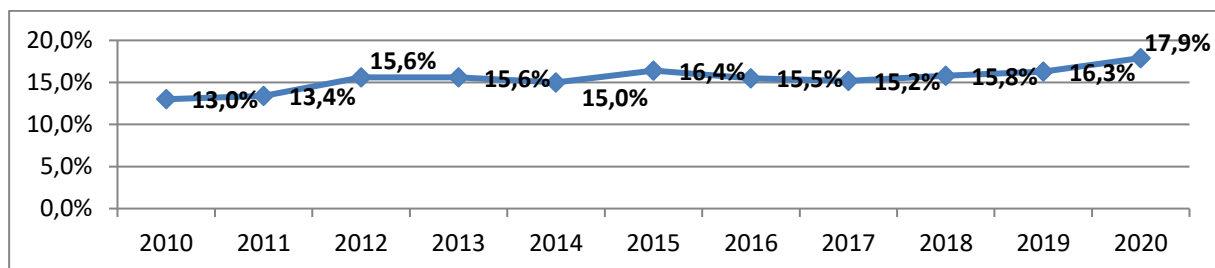
(Ermittlung = Investitionskredite + Liquiditätskredite [Kassenkredite] / Einwohner)



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 2020 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von rd. 5,06 Mio. Euro ab, was dazu führt, dass die in der Bilanz gebildete Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses aufgelöst werden muss und ein Fehlbetrag in Höhe von 4,9 Mio. € auf der Passivseite der Bilanz verbleibt.

Bei der Haushalts- / Nachtragsplanung 2020 war die Stadt Burgdorf noch von einem deutlich höheren Jahresfehlbetrag von 11,57 Mio. € ausgegangen. Dass schließlich ein positiver Gesamtergebnis erzielt werden konnte, liegt sowohl an gestiegenen ordentlichen Erträgen – insbesondere bei den Steuern und den Zuwendungen – als auch an den hohen Einsparungen bei den ordentlichen Aufwendungen. Die Einsparungen hier ergaben sich vor allem bei den Personalaufwendungen, den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und den Transferaufwendungen. Der ordentliche Haushalt schloss mit einem Fehlbetrag von rd. 6,8 Mio. €.

Die sich verschärfende finanzielle Situation in den kommenden Jahren verdeutlichen auch die im Haushaltsplan 2021 / 2022 prognostizierten Jahresergebnisse, welche im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung deutlich negativ ausfallen werden:

	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Jahresergebnisse lt. Planung</i>	<i>-11,4 Mio. €</i>	<i>-10,2 Mio. €</i>	<i>-7,5 Mio. €</i>	<i>-11,1 Mio. €</i>	<i>-9,5 Mio. €</i>

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 Tarifierhöhungen.

Darüber hinaus bestehen im investiven Bereich noch erhebliche Haushaltsrisiken, welche – mangels entsprechenden Planungsvorlaufs – bisher in der Finanzplanung bis zum Jahr 2025 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 31.12.2020 rd. 43,9 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.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres 2020, die noch der Zustimmung des Rates bedürfen

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 sind folgende über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen erforderlich geworden, die noch der Zustimmung des Rates bedürfen:

Ergebnishaushalt

Produktkonto 11112.421200

Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Ansatz: 0,00 €

Außerplanmäßiger Aufwand: 240.000,00 €

Für die Entsorgung von Altlasten im Baugebiet „Heidenelke“ mussten zur Bildung einer Rückstellung im Jahr 2020 außerplanmäßige Mittel bereitgestellt werden, da die Maßnahme im laufenden Jahr nicht mehr durchgeführt werden konnte.

Die Deckung war durch entsprechenden Mehrertrag bei dem Produktkonto 61100.301300 (Gewerbsteuer) gewährleistet.

Kenntnisnahme von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres 2020

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 und 2020). In diesen Fällen soll die Unterrichtung des Rates spätestens mit der Vorlage der Jahresrechnung erfolgen.

Im Haushaltsjahr 2020 wurde die Leistung nachstehender über- und außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen bis 10.000,00 € erforderlich:

Ergebnishaushalt

Produktkonto 21800.422100

Produktkonto 21800.42710

Produktkonto 21800.443100

Schulbudget RBG – Ansatz Gesamtbudget: 46.100,00 €

Überplanmäßiger Aufwand: 322,85 €

Aufgrund der Covid-19-Pandemie und des vermehrten Homeschoolings waren die Kosten für den technischen Support etc. höher als erwartet. Es mussten im Budget der RBG zusätzliche Mittel überplanmäßig bereitgestellt werden.

Die Deckung war durch entsprechenden Minderaufwand bei dem Produktkonto 21700.445200 (Gymnasium - Erstattung an Gemeinden/GV - Gastschulgelder) gewährleistet.

Produktkonto 36300.429101

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

Außerplanmäßiger Aufwand: 3.253,00 €

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 36300.433201 (Gemeinsame Unterbringung von Müttern oder Vätern mit Kind) gewährleistet.

Produktkonto 36503.422100

KiTa Otze – Unterhaltung des beweglichen Vermögens – Ansatz 600,00 €

Überplanmäßiger Aufwand: 1.972,23 €

Aufgrund einer Sicherheitsbegehung in der KiTa Otze wurde festgestellt, dass die in den

KiTa-Gruppen verbauten Hochebenen nicht den aktuellen Sicherheitskriterien entsprechend und daher umgebaut werden mussten. Da Haushaltsmittel hierfür nicht veranschlagt waren, mussten diese überplanmäßig bereitgestellt werden.

Die Deckung war durch entsprechenden Minderaufwand bei dem Produktkonto 36503.422201 (Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände) gewährleistet.

Produktkonto 54100.424102

Gemeindestraßen – Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Stromkosten
Energiesäulen Marktstraße – Ansatz 1.500,00 €

Überplanmäßiger Aufwand: 3.670,75 €

Die anfallenden Stromkosten für die Energiesäulen sollen grundsätzlich durch die Einnahmen von Veranstaltungen gedeckt werden. Durch den Corona bedingten Ausfall diverser Veranstaltungen und einer unvorhersehbaren Rückabwicklung der angefallenen Kosten reichten die im Haushalt veranschlagten Mittel für die an die zuständige Elektrofirma zu zahlenden Stromkosten deshalb nicht aus. Von daher mussten Mittel in Höhe von 3.670,75 € überplanmäßig bereitgestellt werden.

Die Deckung war durch entsprechenden Mehrertrag bei dem Produktkonto 61100.301200 (Grundsteuer B) gewährleistet.

Finanzhaushalt

Produktkonto 36100.783110

Kindertagespflege – Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 € - SG – Ansatz: 0,00 €

Außerplanmäßige Auszahlung: 726,20 €

Der Ausschuss für Jugendhilfe und Familie hatte beschlossen, einen Vertretungsstützpunkt für die Kindertagespflege einzurichten. Hierfür waren erste Anschaffungen notwendig geworden, weitere Mittel sind im Haushalt 2021 veranschlagt. Im Haushalt 2020 waren dafür keine Mittel veranschlagt. Diese mussten daher außerplanmäßig zur Verfügung gestellt werden.

Die Deckung war durch entsprechende Minderauszahlung bei dem Produktkonto 36501.783173 (KiTa Südsterne - Spielgeräte) gewährleistet.

Produktkonto 36300.729101

Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen – Ansatz 0,00 €

Außerplanmäßige Auszahlung: 3.253,00 €

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 36300.733201 (Gemeinsame Unterbringung von Müttern oder Vätern mit Kind) gewährleistet.

Produktkonto 36301.731800

Zuschüsse an übrige Bereiche – Ansatz: 0,00 €

Außerplanmäßige Auszahlung: 250,00 €

Aus in Vorjahren eingegangenen Spenden wurde an das Frauen- und Mütterzentrum ein Betrag von 250,00 € für die Organisation eines sozialen Tannenbaums ausgezahlt. Da die Spenden bereits in Vorjahren eingegangen waren, standen bei dem zugehörigen Finanzkonto keine ausreichenden Mittel zur Verfügung. Diese mussten daher außerplanmäßig zur Verfügung gestellt werden.

Die Deckung war durch entsprechende Minderauszahlung bei dem Produktkonto 36300.733100 (Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen) gewährleistet.

Produktkonto 36503.722100

KiTa Otze – Unterhaltung des beweglichen Vermögens – Ansatz 600,00 €

Überplanmäßiger Aufwand: 1.900,00 €

Aufgrund einer Sicherheitsbegehung in der KiTa Otze wurde festgestellt, dass die in den KiTa-Gruppen verbauten Hochebenen nicht den aktuellen Sicherheitskriterien entsprechend und daher umgebaut werden mussten. Da Haushaltsmittel hierfür nicht veranschlagt waren, mussten diese überplanmäßig bereitgestellt werden.

Die Deckung war durch entsprechende Minderauszahlung bei dem Produktkonto 36503.722201 (Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände) gewährleistet.

Im Haushaltsjahr 2020 ergaben sich folgende Gesamtbeträge für über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, die noch der Kenntnisnahme des Rates bedürfen:

Ergebnishaushalt	
Ordentliches Ergebnis	9.218,83 €
Außerordentliches Ergebnis	0,00 €
Summe	9.218,83 €
Finanzhaushalt	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.403,00 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	726,20 €
Summe	6.129,20 €

Anlagen zum Anhang

(§ 128 Abs. 3 NKomVG, § 57 KomHKVO)

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

Anlagenübersicht 2020

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten						Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12.2019	Zugänge 2020	Abgänge 2020	Umbuchungen 2020	Stand am 31.12.2020	Stand am 31.12.2019	Abschreibungen 2020	Auf- lösun- gen ³⁾	Zuschreibungen 2020	Stand am 31.12.2020	am 31.12.2020	am 31.12.2019		
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€		
Anlagevermögen ¹⁾ gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
		+	-	+/-			-	-	+					
	1. Immaterielle Vermögensgegenstände ²⁾													
	1.1	0,00	221.144,18	0,00	0,00	2.044.006,01	1.237.541,18	113.043,98	0,00	0,00	1.350.585,16	693.420,85	585.320,65	
	1.2	793.679,93	46.638,48	0,00	0,00	840.318,41	660.789,37	41.570,25	0,00	0,00	702.359,62	137.958,79	132.890,56	
	1.3	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	1.029.181,90	174.505,70	0,00	0,00	1.203.687,60	576.751,81	71.473,73	0,00	0,00	648.225,54	555.462,06	452.430,09	
	1.5	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	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⁾													
	367.525.237,89	15.385.250,03	1.397.907,59	-1.230.241,75	380.282.338,58	120.696.986,25	5.295.749,03	242.308,65	0,00	125.750.426,63	254.531.911,95	246.828.251,64		
	44.677.712,77	6.342,38	704.340,53	59.488,86	44.039.203,48	564.554,96	128.352,27	0,00	0,00	692.907,23	43.346.296,25	44.113.157,81		
	2.1.1	27.918.865,43	0,00	197.487,15	52.386,93	27.773.765,21	561.886,17	128.352,27	0,00	0,00	690.238,44	27.083.526,77	27.356.979,26	
2.1.2	960.211,14	0,00	0,00	0,00	960.211,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	960.211,14	960.211,14		
2.1.3	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	15.743.898,86	6.342,38	506.853,38	7.101,93	15.250.489,79	2.668,79	0,00	0,00	0,00	2.668,79	15.247.821,00	15.741.230,07		
2.2	98.206.232,61	7.569,86	73.481,24	3.224.052,17	101.364.373,40	24.889.526,02	1.308.909,30	11.275,71	0,00	26.194.864,40	75.169.509,00	73.316.706,59		
2.2.1	1.599.734,07	0,00	0,00	0,00	1.599.734,07	672.220,10	6.917,29	0,00	0,00	679.137,39	920.596,68	927.513,97		
2.2.2	17.476.745,41	7.569,86	73.057,75	3.040.726,45	20.451.983,97	4.108.048,96	365.764,95	11.275,71	0,00	4.462.538,20	15.989.445,77	13.368.696,45		
2.2.3	52.031.410,97	0,00	423,49	318.806,07	52.349.793,55	12.716.691,70	644.802,45	0,00	0,00	13.374.072,61	38.975.720,94	39.314.719,27		
2.2.4	12.624.401,37	0,00	0,00	67.656,00	12.692.057,37	2.212.657,20	118.786,20	0,00	0,00	2.331.443,40	10.360.613,97	10.411.744,17		
2.2.5	7.117.032,43	0,00	0,00	0,00	7.117.032,43	1.788.619,70	81.784,24	0,00	0,00	1.870.403,94	5.246.628,49	5.328.412,73		
2.2.6	7.356.908,36	0,00	0,00	-203.136,35	7.153.772,01	3.391.288,36	90.854,17	0,00	0,00	3.477.268,86	3.676.503,15	3.965.620,00		
2.3	203.725.082,18	424.636,04	53.331,77	4.073.982,62	208.170.369,07	86.334.979,73	2.613.372,64	23.776,59	0,00	88.929.449,45	119.240.919,62	117.390.102,45		
2.3.1	57.746.127,43	0,00	29.448,66	103.567,87	57.820.246,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.820.246,64	57.746.127,43		
2.3.2	5.462.978,42	0,00	0,00	0,00	5.462.978,42	1.221.716,11	68.386,80	0,00	0,00	1.290.102,91	4.172.875,51	4.241.262,31		
2.3.3	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	61.496.071,43	205.127,11	23.883,11	1.711.203,07	63.388.518,50	28.869.233,58	1.034.810,71	23.776,59	0,00	29.885.141,37	33.503.377,13	32.626.837,85		
2.3.5	72.897.850,45	120.827,80	0,00	2.232.144,78	75.250.823,03	55.771.662,37	1.489.283,34	0,00	0,00	57.260.945,71	17.989.877,32	17.126.188,08		
2.3.6	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 2020

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2019	Zugänge 2020	Abgänge 2020	Umbuchungen 2020	Stand am 31.12.2020	Stand am 31.12.2019	Abschreibungen 2020	Auf- lösun- gen %	Zuschreibungen 2020	Stand am 31.12.2020	am 31.12.2020	am 31.12.2019
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
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	6.077.559,87	80.746,10	0,00	27.066,90	6.185.372,87	462.299,39	18.427,24	0,00	0,00	480.726,63	5.704.646,24	5.615.260,48
2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	44.494,58	17.935,03	0,00	0,00	62.429,61	10.068,28	2.464,55	0,00	0,00	12.532,83	49.896,78	34.426,30
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	133.760,23	2.084,51	0,00	0,00	135.844,74	242.697,76	244.782,27
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.404.691,03	261.783,96	205.771,69	394.159,57	6.854.862,87	3.614.290,65	426.813,27	202.970,54	0,00	3.838.133,38	3.016.729,49	2.790.400,38
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	9.405.250,13	1.154.061,06	21.038,82	-122.125,10	10.416.147,27	5.159.874,66	816.217,04	4.285,81	0,00	5.959.227,43	4.456.919,84	4.245.375,47
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.727.726,67	13.530.856,73	339.943,54	-8.859.799,87	9.058.839,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.058.839,99	4.727.726,67
3. Finanzvermögen ²⁾	4.873.601,03	644.059,10	1.396.061,59	1.230.241,75	5.351.840,29	439.803,14	121.534,84	0,00	0,00	561.337,98	4.790.502,31	4.433.797,89
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.067.901,58	629.890,23	1.231.099,72	1.230.241,75	4.696.933,84	439.803,14	121.534,84	0,00	0,00	561.337,98	4.135.595,86	3.628.098,44
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	429.492,31	0,00	17.744,34	0,00	411.747,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411.747,97	429.492,31
3.5 Wertpapiere	88.645,90	0,00	0,00	0,00	88.645,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.645,90	88.645,90
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	287.561,24	14.168,87	147.217,53	0,00	154.512,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.512,58	287.561,24
insgesamt	374.221.700,75	16.250.453,31	2.793.969,18	0,00	387.678.184,88	122.374.330,57	5.530.327,85	242.308,65	0,00	127.662.349,77	260.015.835,11	251.847.370,18

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 aufgezählten Restlaufzeiten, angegeben. Die Gliederung der Schuldenübersicht richtet sich nach der Bilanz. (s. verbindliches Muster 16).

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2020	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2019	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Geldschulden	53.859.683,19	11.698.659,08	6.660.162,71	35.500.861,40	45.532.484,04	+8.327.199,15
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	43.859.683,19	1.698.659,08	6.660.162,71	35.500.861,40	45.532.484,04	-1.672.800,85
1.3 Liquiditätskredite	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	+10.000.000,00
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	1.658.842,77	1.517.550,42	141.292,35	0,00	1.554.666,02	+104.176,75
4. Transferverbindlichkeiten	263.852,02	263.852,02	0,00	0,00	260.412,67	+3.439,35
5. Sonstige Verbindlichkeiten	142.769,02	142.769,02	0,00	0,00	51.090,32	+91.678,70
Schulden insgesamt	55.925.147,00	13.622.830,54	6.801.455,06	35.500.861,40	47.398.653,05	+8.526.493,95

Rückstellungsübersicht 2020

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2020	Zuführung	Inanspruch- nahme und Herab- setzung	Auflö- sung	Bestand am 31.12. 2019	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro- 1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
1. Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen davon	22.081.882,00	869.941,00	0,00	0,00	21.211.941,00	+ 869.941,00
1.1 Pensionsrückstellungen	19.052.531,00	671.299,00	0,00	0,00	18.381.232,00	+ 671.299,00
1.2 Beihilferückstellungen	3.029.351,00	198.642,00	0,00	0,00	2.830.709,00	+ 198.642,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	1.431.224,53	395.060,14	371.349,58	0,00	1.407.513,97	+ 23.710,56
davon						
2.1 Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	909.543,71	123.588,89	101.711,23	0,00	887.666,05	+ 21.877,66
2.2 Rückstellungen für geleistete Überstunden	374.823,67	29.501,88	76.262,16	0,00	421.583,95	- 46.760,28
2.3 Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	146.857,15	241.969,37	193.376,19	0,00	98.263,97	+ 48.593,18
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	240.000,00	240.000,00	0,00	0,00	0,00	+ 240.000,00
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	23.753.106,53	1.505.001,14	371.349,58	0,00	22.619.454,97	+ 1.133.651,56

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 31.12.2020	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2019	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-	-Euro-	-Euro-
	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	2.994.737,88	2.993.571,38	1.166,50	0,00	3.304.443,91	-309.706,03
2. Forderungen aus Transferleistungen	1.336.358,62	1.336.358,62	0,00	0,00	1.513.038,57	-176.679,95
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	180.555,27	180.555,27	0,00	0,00	323.536,42	-142.981,15
Summe aller Forderungen	4.511.651,77	4.510.485,27	1.166,50	0,00	5.141.018,90	-629.367,13

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 31.12.2020 wurden in das Haushaltsjahr 2021 übertragen:

a) Haushaltsreste Ergebnishaushalt

	<u>Bezeichnung</u>	<u>Neue Reste</u>
11102.422201	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände – EDV	47.559,67 €
11102.429104	Untersuchung künftige Peripherie der IT	100.000,00 €
11104.427102	Beratungskosten zur Änderung des Umsatzsteuergesetzes	10.000,00 €
11106.421104	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Einzelmaßnahmen	91.319,74 €
12600.42	Budget Feuerwehr	27.325,06 €
12600.431800	Zuschüsse an Ortswehren	2.250,21 €
12600.442100	Ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit - Brandschutz	43.100,00 €
12800.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.000,00 €
21100.	Schulbudget Gudrun-Pausewang-GS (einschl. OGS)	10.085,42 €
21101.	Schulbudget Astrid-Lindgren-GS (einschl. OGS)	59.656,16 €
21102.	Schulbudget Grundschule Otze (einschl. OGS)	7.980,16 €
21103.	Schulbudget Waldschule Ramlingen-Ehlershausen (einschl. OGS)	11.165,13 €
21104.	Schulbudget Grundschule I (einschl. OGS)	22.764,69 €
21700.	Schulbudget Gymnasium (einschl. OGS)	8.400,46 €
21800.	Schulbudget IGS (einschl. OGS)	23.898,28 €
22100.	Schulbudget Prinzhornschule (einschl. OGS)	5.204,20 €
36200.401901	Dienstaufwendungen für sonst. Beschäftigte	1.005,00 €
36200.427105	Politik zum Anfassen	8.000,00 €
36500.	Budget Kita Freibad	2.630,00 €
36501.	Budget Kita Südstern	3.736,00 €
36502.	Budget Kita Weststadt	2.770,09 €
36503.	Budget Kita Otze	1.900,00 €
36504.	Budget Kita Gartenstraße	2.370,00 €
36505.	Budget Kita Ramlingen / Ehlershausen	3.782,00 €
36506.	Budget Kita Schillerslage	1.545,00 €
36507.	Budget Kita Sorgensen	245,00 €
36600.	Jugendhäuser	9.979,46 €
42401.431500	Zuschuss an WBB	307.540,17 €
51100.427100	Bes. Verw.- und Betriebsaufwendungen,	80.000,00 €
51100.427101	Neuaufstellung Flächennutzungsplan	8.000,00 €
53500.429100	Externe Beratung Konzessionsverträge	10.000,00 €
53810.421200	Unterhaltung Kanalnetz und Hausanschlüsse	23.000,00 €
54100.421201	Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze	10.744,61 €
54100.429100	Masterplan Mobilität	90.000,00 €
55100.421100	Unterhaltung der Grundstücke – Zäune Spielplätze	18.000,00 €
56100.427102	Klimaschutzmaßnahmen	17.533,25 €
56100.427104	Jobticket	742,87 €
		1.075.232,63 €

b) Haushaltsreste Finanzhaushalt (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)

	Bezeichnung	Neue Reste
11101.727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	17.824,36 €
11102.722201	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände EDV	48.218,34 €
11102.729101	Sonstige Dienstleistungen EDV	5.298,62 €
11102.729109	Untersuchung künftige Peripherie IT	100.000,00 €
11104.727102	Beratungskosten zur Änderung des Umsatzsteuergesetzes	10.000,00 €
11106.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	351.579,68 €
11106.727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	3.393,00 €
12600.	Budget Feuerwehr, Zuschüsse an Ortswehren	65.153,54 €
12600.742100	Feuerwehr – Ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	43.535,46 €
12800.722200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.000,00 €
21100.	Schulbudget Gudrun-Pausewang-GS (einschl. OGS)	11.751,21 €
21101.	Schulbudget Astrid-Lindgren-GS (einschl. OGS)	60.523,42 €
21102.	Schulbudget Grundschule Otze (einschl. OGS)	7.989,66 €
21103.	Schulbudget Waldschule Ramlingen-Ehlershausen (einschl. OGS)	12.038,80 €
21104.	Schulbudget Grundschule I (einschl. OGS)	23.909,65 €
21700.	Schulbudget Gymnasium (einschl. OGS)	15.589,01 €
21800.	Schulbudget IGS (einschl. OGS)	17.929,74 €
22100.	Schulbudget Prinzhornschule	5.246,91 €
27200.	Budget Stadtbücherei	1.536,58 €
36200.701901	Dienstauszahlungen sonstige Beschäftigte	1.005,00 €
36200.727105	Politik zum Anfassen	8.000,00 €
36500.	Budget Kita Freibad	2.954,09 €
36501.	Budget Kita Südstern	5.751,22 €
36502.	Budget Kita Weststadt	2.070,29 €
36503.	Budget Kita Otze	2.967,74 €
36504.	Budget Kita Gartenstraße	2.398,86 €
36505.	Budget Kita Ramlingen / Ehlershausen	3.888,28 €
36506.	Budget Kita Schillerslage	1.620,12 €
36507.	Budget Kita Sorgensen	806,06 €
36600.	Jugendhäuser.	10.780,11 €
42401.731500	Zuschuss an WBB	307.540,17 €
51100.727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	148.855,42 €
53500.729100	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	11.131,00 €
53810.721200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	32.927,83 €
53810.727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	1.268,73 €
54100.721200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	31.985,64 €
54100.729100	Masterplan Mobilität	90.000,00 €
55100.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	18.000,00 €
56100.727102	Klimaschutzmaßnahmen	17.533,25 €
56100.727104	Jobticket	578,16 €
Gesamt	Summe	1.504.579,95 €

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

	Bezeichnung	Neue Reste
11102.783103	Whiteboards Rathäuser	20.000,00 €
11102.783170	Erwerb von Hardware	22.500,00 €
11102.783	Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	50.348,85 €
11102.7871	Bauleistungen Rathäuser	29.770,48 €
11106.787100	Projekt KiTa/Schule/Sporthalle Otze	492.022,94 €
11112.782100	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.887.003,04 €
12600.783130	HLF für FW Ramlingen	110.000,00 €
12600.783115	TLF für FW Burgdorf	330.000,00 €
12600.783	Feuerwehr – sonstige bewegliche Vermögensgegenstände	77.097,36 €
12600.787	Feuerwehr – sonstige Baumaßnahmen	28.162,84 €
21100.7831	GPGS – Spielgeräte, Mobiliar	30.592,50 €
21100.787	GPGS – Brandschutz, Planungskosten Sanierung	31.766,55 €
21100.787111	Neubau GPGS	77.244,81 €
21100.787112	Planungskosten GPGS	100.000,00 €
21101.783101	ALGS – Spielgeräte	3.000,00 €
21101.787101	Anbau ALGS	529.185,91 €
21101.787102	Deckensanierung Aula und Flure ALGS	106.400,21 €
21102.783	GS Otze – Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	22.878,62 €
21102.787	GS Otze – Brandschutzmaßnahmen, Geräteschuppen	85.516,22 €
21103.783104	GS R./E. – Erweiterung Server	2.500,00 €
21103.787112	GS R./E. – Personenaufzug im Rahmen der Inklusion	329.578,80 €
21104.78	GS I – Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen, Fensterern.	14.424,81 €
21500.78	RS – Baumaßnahmen	389,93 €
21700.783	Gymn. - Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	33.259,96 €
21700.787102	Gymn. – Infrastrukturmaßnahmen i. R. DigitalPakt Schule	223.485,67 €
21700.787118	Gymn. – Umbau, Sanierung, Brandschutz	652.393,17 €
21700.787	Gymn. – sonst. Baumaßnahmen	5.766,81 €
21800.7831	IGS – Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	24.927,94 €
21800.787100	IGS - Baumaßnahmen (Neubau)	10.000,00 €
22100.787110	Prinzhornschule – Sanierung Sporthalle	174,78 €
24300.783110	Sofortausstattungsprogramm Schulen	111.603,22 €
27200.783110	Stadtbücherei – Vermögensgegenstände	1.374,62 €
31501.787100	Grundsanierung Gebäude Flüchtlingswohnheim (Friederikenstr. 43)	3.785,88 €
36200.78	Zuschüsse für Investitionen von übrigen Bereichen, Skaterfläche	2.365,18 €
36500.7831	Kita Freibad – Spielgerät, Stühle, Sonnenschutz	17.112,50 €
36501.783174	Kita Südsterne – Mobiliar	4.000,00 €
36502.78	Kita Weststadt - Spielgeräte, Anbau Krippe, Mobiliar	32.386,21 €
36503.78	Kita Otze – Verm.gegenst. Erweiterungsbau, Umbau, Außenbereich	30.683,97 €
36505.78	Kita R. / E. – Inventarbeschaffung, Müllunterstand	40.650,00 €
36506.78	Kita Schillerslage – Spielgeräte, Brandschutzmaßnahmen	28.875,84 €
36507.78317	Kita Sorgensen – Straßenausbaubeiträge, Einbauküche	61.943,20 €
36509.781803	Investitionszuwendung Bau Kita St. Nikolaus	500.000,00 €
36509.787114	Energetische Maßn. einschl., Dachsanierung KiTa ‚Villa Mercedes‘	50.062,39 €
36509.787112	KiTa freie Träger – Neubau Kita Süd	3.180.741,68 €
36509.787115	KiTa freie Träger – Anbau KiTa Pustelblume	30.768,82 €
36600.78	Jugendfreizeiteinrichtungen – Elektr. Anlage JohnnyB., Vermögensgegenstände, BGA	31.203,52 €
36600.787104	JohnnyB. – Fluchttreppe	28.317,18 €
36600.787113	JohnnyB. – Brandschutzmaßnahmen	70.107,23 €

42100.7818	Zuschüsse an übrige Bereiche u. DLRG für Bootshaus	15.494,30 €
42400.782120	Straßenausbaubeiträge	12.200,00 €
42401.784300	Erwerb von Anteilsrechten an WBB	103.604,32 €
53810.782200	Erwerb von Maschinen-, E- und MSR-Technik Kläranlage	15.000,00 €
53810.787204	Liniersanierung Ost- und Südstadt	165.000,00 €
53810.787212	Kanalnetz Stadt	490.954,61 €
53810.787216	Kanalerneuerung Immenser Straße	174.481,33 €
53810.787257	Erneuerung Maschinentechnik Pumpwerk Weferlingsen	60.000,00 €
53810.787259	Kanalerneuerung Theodorstraße	69.927,93 €
53810.78	Abwasserbes. – MW-Kanal OD Sorgensen, Zufahrtstor Kläranlage, Klärschlammbehandlung Kläranlage, Pumpwerk Weferlingsen, Niederschlagswasserbeseitigung Nordstadt, Kanalbau BG Ehlershausen, Liniersanierung Weststadt	117.632,49 €
54100.78	Gemeindestraßen –Radverkehrskonzept, Straßenumbau Vor dem Celler Tor / Fahrradstr. IGS, Zilleweg, Fußgängerüberweg Hülptingsen, Voruntersuchungen	11.343,47 €
54100.787212	Erneuerung von Fahrbahnbelägen	100.000,00 €
54100.787258	Straßenbau An den Hecken	80.000,00 €
54100.787264	Erneuerung Brückenbauwerke	40.000,00 €
54100.787268	Gehwegerneuerung L 311 Sorgensen	40.000,00 €
54100.787269	Querungshilfe L 311 Sorgensen	35.000,00 €
54100.787273	Straßenausbau Teilstück Peiner Weg	43.705,29 €
54100.787276	Bike + Ride Offensive	50.000,00 €
54200.787201	Straßenausbau Vor dem Celler Tor	27.007,05 €
54200.787202	Linksabbiegestreifen K117 Ehlershausen	45.042,01 €
54500.783171	Winterdienstgeräte	4.000,00 €
54700.787110	Barrierefreie Bushaltestellen	80.000,00 €
55100.783172	Ersatzbeschaffungen Spielgeräte für Spielplätze	72.000,00 €
55100.787202	Lärmschutzwand BG nordwestl. Weserstraße	60.000,00 €
55100.787217	Kompensationsmaßnahmen	41.345,70 €
55100.787226	Grünanlagen „An den Hecken“	150.000,00 €
55100.787233	Kompensation Erweiterung Parlasca	36.500,00 €
55100.787234	Kompensation Gewerbepark Nordwest	60.000,00 €
55100.787	Spielplatz Kötnerkamp, Jugendtreff u. Basketballplatz Geschwister-Scholl-Weg, Erneuerung von Brücken	33.037,91 €
55300.783174	Wasserzapfstellen auf Friedhöfen	4.000,00 €
55500.787200	Ausbau landwirtschaftlicher Wege, Flurbereinigung B188	5.000,00 €
57101.78715	Stadthaus – Sanierung Kessel- u. RLT-Anlage Saal	6.028,76 €
57300.7831	Bauhöfe – Vermögensgegenstände, Gefahrgutcontainer	27.386,84 €
57300.783116	Bauhöfe - Fahrzeug	40.000,00 €
57300.787141	Neubau Bauhof	50.000,00 €
		11.922.065,65 €
61200.792730	Tilgung Darlehen Laufzeit 5 Jahre und mehr	55.239,16 €
		11.977.304,81 €

Übertragung von Haushaltsermächtigungen

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

a) Haushaltsreste Ergebnishaushalt

	<u>Bezeichnung</u>	<u>Neue Reste</u>	<u>Begründung</u>
11102.429104	Untersuchung künftige Peripherie IT	100.000,00 €	Die Umsetzung der Maßnahme erfolgt im Jahr 2021
42401.431500	Zuschuss an WBB	307.540,17 €	Die Umsetzung der geplanten Unterhaltungsmaßnahmen erfolgt im Jahr 2021

b) Haushaltsreste Finanzhaushalt (Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)

	<u>Bezeichnung</u>	<u>Neue Reste</u>	<u>Begründung</u>
11102.729109	Untersuchung künftige Peripherie IT	100.000,00 €	s. Begründung z. SK 429104
11106.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	351.579,68 €	Die geplanten Maßnahmen werden im Jahr 2021 umgesetzt
42401.731500	Zuschuss an WBB	307.540,17 €	s. Begründung z. SK 431500
51100.727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	148.855,42 €	Die Umsetzung der Planungen erfolgt im Jahr 2021

c) Haushaltsreste Finanzhaushalt (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)

	<u>Bezeichnung</u>	<u>Neue Reste</u>	<u>Begründung</u>
11106.787100	Projekt Kita / Schule / Sporthalle Otze	492.022,94 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
11112.782100	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.887.003,04 €	Fortschreibung der Investitionsplanung im Liegenschaftsbereich
12600.783130	HLF für FW Ramlingen	110.000,00 €	Es läuft derzeit die Ausschreibungsvorbereitung
12600.783115	TLF FW Burgdorf	330.000,00 €	Es läuft derzeit die Ausschreibungsvorbereitung
21100.787112	Planungskosten Gudrun-Pausewang GS neu	100.000,00 €	Maßnahme wird im Jahr 2021 begonnen
21101.787101	Anbau Astrid-Lindgren-GS	529.185,91 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
21101.787102	Deckensanierung Aula und Flure Astrid-Lindgren-GS	106.400,21 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen

	<u>Bezeichnung</u>	<u>Neue Reste</u>	<u>Begründung</u>
21103.787112	GS R. / E. Personenaufzug im Rahmen der Inklusion	329.578,80 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
21700.787102	Gymnasium – Infrastrukturmaßnahmen i. R. DigitalPakt Schule	223.485,67 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
21700.787118	Gymnasium – Umbau, Sanierung, Brandschutz	652.393,17 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
24300.783110	Sofortausstattungsprogramm Schulen	111.603,22 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
36509.781803	Investitionszuwendung Kita St. Nikolaus	500.000,00 €	Projektbeginn erst in 2021
36509.787112	Neubau Kita Süd	3.180.741,68 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
42401.784300	Erwerb von Anteilsrechten an WBB	103.604,32 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
53810.787204	Liniersanierung Ost- und Südstadt	165.000,00 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
53810.787212	Kanalnetz Stadt	490.954,61 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
53810.787216	Kanalerneuerung Immenser Straße	174.481,33 €	Maßnahme befindet sich noch im Bau und ist nicht schlussgerechnet
54100.787212	Erneuerung von Fahrbahnbelägen	100.000,00 €	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
55100.787226	Grünanlage „An den Hecken“	150.000,00 €	Maßnahme befindet sich noch im Bau und ist nicht schlussgerechnet

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 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen 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	20.829,00	20.000,00	0,00	21.355,00	1.355,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	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	28.953,89	24.900,00	0,00	16.086,17	-8.813,83	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.714,85	4.400,00	0,00	4.478,20	78,20	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	42.087,50	42.000,00	0,00	0,00	-42.000,00	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	97.820,90	0,00	0,00	57.328,72	57.328,72	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	194.406,14	161.600,00	0,00	99.248,09	-62.351,91	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	690.957,22	785.800,00	31.500,00	733.058,62	-84.241,38	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	41.221,53	57.600,00	0,00	301.604,16	244.004,16	0,00	0,00
16. Abschreibungen	1.050,19	3.300,00	0,00	550,19	-2.749,81	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	115.203,96	113.000,00	19.700,00	81.929,79	-50.770,21	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	43.662,87	42.800,00	0,00	39.761,47	-3.038,53	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	892.095,77	1.002.500,00	51.200,00	1.156.904,23	103.204,23	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-697.689,63	-840.900,00	-51.200,00	-1.057.656,14	-165.556,14	0,00	
22. außerordentliche Erträge	683.706,86	1.504.000,00	546.000,00	1.637.026,98	-412.973,02	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	2.516,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	681.190,38	1.504.000,00	546.000,00	1.637.026,98	-412.973,02	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-16.499,25	663.100,00	494.800,00	579.370,84	-578.529,16	0,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	81.765,29	61.800,00	0,00	82.241,58	20.441,58	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	75.819,72	91.600,00	0,00	94.237,48	2.637,48	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	5.945,57	-29.800,00	0,00	-11.995,90	17.804,10	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-10.553,68	633.300,00	494.800,00	567.374,94	-560.725,06	0,00	

Teilhaushalt 1 Stabstellen / Overhead

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁽⁴⁾	Ermäch- tigungen 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	20.829,00	20.000,00	0,00	21.355,00	1.355,00		
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	30.015,27	24.900,00	0,00	27.121,37	2.221,37		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	714,85	4.400,00	0,00	8.478,20	4.078,20		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	42.087,50	42.000,00	0,00	0,00	-42.000,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	94.735,19	0,00	0,00	56.356,72	56.356,72		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	188.381,81	91.300,00	0,00	113.311,29	22.011,29		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	688.976,35	785.800,00	31.500,00	721.904,69	-95.395,31	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	40.754,18	57.600,00	0,00	62.071,51	4.471,51	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	86.477,78	113.000,00	19.700,00	81.400,00	-51.300,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	44.928,55	42.800,00	0,00	39.006,77	-3.793,23	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	861.136,86	999.200,00	51.200,00	904.382,97	-146.017,03	0,00	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-672.755,05	-907.900,00	-51.200,00	-791.071,68	168.028,32	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	132.848,22	220.900,00	0,00	54.867,68	-166.032,32	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	1.295.284,01	2.347.000,00	783.000,00	2.401.539,53	-728.460,47	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	1.428.132,23	2.567.900,00	783.000,00	2.456.407,21	-894.492,79	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.346.907,46	3.640.000,00	183.000,00	4.769.549,58	946.549,58	2.993.072,54	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	3.346.907,46	3.640.000,00	183.000,00	4.769.549,58	946.549,58	2.993.072,54	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.918.775,23	-1.072.100,00	600.000,00	-2.313.142,37	-1.841.042,37	-2.993.072,54	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-2.591.530,28	-1.980.000,00	548.800,00	-3.104.214,05	-1.673.014,05	-2.993.072,54	
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)	-2.591.530,28	-1.980.000,00	548.800,00	-3.104.214,05	-1.673.014,05	-2.993.072,54	

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 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen 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	2.757,00	2.700,00	0,00	2.761,00	61,00	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	427.898,85	311.000,00	0,00	361.534,99	50.534,99	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	33.543,94	27.800,00	0,00	22.247,32	-5.552,68	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.603,53	1.300,00	0,00	16.155,83	14.855,83	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	40.643,09	39.700,00	0,00	49.944,49	10.244,49	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	546.474,18	382.800,00	0,00	452.671,40	69.871,40	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	2.131.768,68	2.261.000,00	-89.100,00	2.309.322,95	137.422,95	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	792.681,53	1.062.500,00	100.000,00	861.357,30	-301.142,70	62.000,00	0,00
16. Abschreibungen	194.525,37	243.500,00	0,00	245.813,00	2.313,00	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	413,75	2.000,00	0,00	169,75	-1.830,25	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	662.468,90	710.800,00	0,00	597.228,08	-113.571,92	3.000,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.781.858,23	4.279.800,00	10.900,00	4.013.891,08	-276.808,92	65.000,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-3.235.384,05	-3.897.000,00	-10.900,00	-3.561.219,68	346.680,32	-65.000,00	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00	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	10,00	10,00	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-3.235.384,05	-3.897.000,00	-10.900,00	-3.561.209,68	346.690,32	-65.000,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	423.618,90	1.222.500,00	0,00	530.781,16	-691.718,84	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.252.557,67	1.143.200,00	0,00	837.976,40	-305.223,60	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-828.938,77	79.300,00	0,00	-307.195,24	-386.495,24	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.064.322,82	-3.817.700,00	-10.900,00	-3.868.404,92	-39.804,92	-65.000,00	

Teilhaushalt 2 Allgemeine Verwaltung

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen 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	2.757,00	2.700,00	0,00	2.761,00	61,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	382.846,58	311.000,00	0,00	361.242,07	50.242,07		
5. privatrechtliche Entgelte	27.983,09	23.100,00	0,00	23.613,70	513,70		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.603,53	1.300,00	0,00	16.155,83	14.855,83		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	300,00	0,00	0,00	-300,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	4.671,36	4.700,00	0,00	1.111,49	-3.588,51		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	459.861,56	343.100,00	0,00	404.884,09	61.784,09		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	2.113.635,53	2.261.000,00	-89.100,00	2.299.363,30	127.463,30	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	816.838,19	1.062.500,00	100.000,00	849.138,76	-313.361,24	80.056,32	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	497,75	2.000,00	0,00	85,75	-1.914,25	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	678.866,77	710.800,00	0,00	597.039,20	-113.760,80	3.000,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.609.838,24	4.036.300,00	10.900,00	3.745.627,01	-301.572,99	83.056,32	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-3.149.976,68	-3.693.200,00	-10.900,00	-3.340.742,92	363.357,08	-83.056,32	
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	86.114,34	1.000.000,00	0,00	229.163,89	-770.836,11	44.013,08	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	356.085,30	210.800,00	28.500,00	150.323,15	-88.976,85	263.721,69	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	442.199,64	1.210.800,00	28.500,00	379.487,04	-859.812,96	307.734,77	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-442.199,64	-1.210.800,00	-28.500,00	-379.487,04	859.812,96	-307.734,77	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-3.592.176,32	-4.904.000,00	-39.400,00	-3.720.229,96	1.223.170,04	-390.791,09	
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)	-3.592.176,32	-4.904.000,00	-39.400,00	-3.720.229,96	1.223.170,04	-390.791,09	

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 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen 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	162.299,01	122.100,00	0,00	213.188,58	91.088,58	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	139.842,84	43.700,00	0,00	140.458,77	96.758,77	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	86.582,61	93.600,00	0,00	28.842,31	-64.757,69	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	4.557,03	2.200,00	0,00	7.193,94	4.993,94	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	292.760,29	304.700,00	0,00	229.195,10	-75.504,90	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	40.413,05	13.800,00	0,00	48.216,64	34.416,64	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	726.454,83	580.100,00	0,00	667.095,34	86.995,34	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.751.906,99	1.956.400,00	-134.100,00	1.834.214,61	11.914,61	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	682.516,90	790.000,00	27.300,00	729.758,71	-87.541,29	146.456,95	0,00
16. Abschreibungen	1.187.669,99	1.078.500,00	0,00	1.255.589,34	177.089,34	0,00	23.961,45
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	776.779,40	1.296.500,00	14.300,00	976.674,94	-334.125,06	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	471.488,17	484.100,00	4.000,00	453.821,08	-34.278,92	10.100,90	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.870.361,45	5.605.500,00	-88.500,00	5.250.058,68	-266.941,32	156.557,85	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-4.143.906,62	-5.025.400,00	88.500,00	-4.582.963,34	353.936,66	-156.557,85	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	2.901,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-2.901,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-4.146.808,38	-5.025.400,00	88.500,00	-4.582.963,34	353.936,66	-156.557,85	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.674,91	4.500,00	0,00	9.868,43	5.368,43	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.921.749,19	3.436.200,00	0,00	3.601.532,19	165.332,19	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.919.074,28	-3.431.700,00	0,00	-3.591.663,76	-159.963,76	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-7.065.882,66	-8.457.100,00	88.500,00	-8.174.627,10	193.972,90	-156.557,85	

Teilhaushalt 3 Schule, Kultur und Sport

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁽⁴⁾	Ermäch- tigungen 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	148.831,00	122.100,00	0,00	194.653,00	72.553,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	86.323,14	93.600,00	0,00	28.995,09	-64.604,91		
5. privatrechtliche Entgelte	2.705,29	1.500,00	0,00	6.408,94	4.908,94		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	349.789,56	304.700,00	0,00	323.626,12	18.926,12		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	1.759,10	700,00	0,00	730,50	30,50		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.572,50	3.000,00	0,00	6.768,65	3.768,65		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	591.980,59	525.600,00	0,00	561.182,30	35.582,30		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.719.434,89	1.956.400,00	-134.100,00	1.837.036,46	14.736,46	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	668.440,51	790.000,00	27.300,00	738.913,72	-78.386,28	157.619,82	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	766.814,70	1.296.500,00	14.300,00	975.527,31	-335.272,69	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	478.520,62	484.100,00	4.000,00	450.270,20	-37.829,80	12.669,75	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.633.210,72	4.527.000,00	-88.500,00	4.001.747,69	-436.752,31	170.289,57	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-3.041.230,13	-4.001.400,00	88.500,00	-3.440.565,39	472.334,61	-170.289,57	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	804.048,86	0,00	284.000,00	0,00	-284.000,00	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	2.500,00	2.500,00	0,00	5.439,30	2.939,30	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	806.548,86	2.500,00	284.000,00	5.439,30	-281.060,70	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.382,24	13.000,00	0,00	0,00	-13.000,00	16.817,76	0,00
26. Baumaßnahmen	2.030.517,67	1.042.000,00	682.000,00	723.551,22	-1.000.448,78	2.932.808,43	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	569.789,40	421.800,00	91.500,00	573.041,70	59.741,70	144.264,05	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	624.863,42	345.000,00	0,00	629.032,26	284.032,26	12.636,58	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	6.551,98	5.000,00	85.000,00	174.505,70	84.505,70	100.000,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.233.104,71	1.826.800,00	858.500,00	2.100.130,88	-585.169,12	3.206.526,82	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-2.426.555,85	-1.824.300,00	-574.500,00	-2.094.691,58	304.108,42	-3.206.526,82	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-5.467.785,98	-5.825.700,00	-486.000,00	-5.535.256,97	776.443,03	-3.376.816,39	
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)	-5.467.785,98	-5.825.700,00	-486.000,00	-5.535.256,97	776.443,03	-3.376.816,39	

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 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen 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	8.303.268,08	7.218.600,00	386.300,00	6.430.451,45	-1.174.448,55	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	119.420,48	114.900,00	0,00	124.741,65	9.841,65	0,00	
4. sonstige Transfererträge	1.288.076,45	942.900,00	-24.900,00	838.744,90	-79.255,10	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.329.629,50	1.838.500,00	-120.000,00	1.586.825,07	-131.674,93	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	301.645,57	292.000,00	-100.000,00	212.112,14	20.112,14	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.950.368,39	2.783.000,00	60.000,00	2.237.768,30	-605.231,70	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	204.347,28	4.100,00	0,00	292.291,12	288.191,12	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	13.496.755,75	13.194.000,00	201.400,00	11.722.934,63	-1.672.465,37	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	10.286.091,73	12.321.300,00	-304.200,00	11.053.504,10	-963.595,90	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	839.651,47	1.148.700,00	50.300,00	789.394,45	-409.605,55	25.970,39	0,00
16. Abschreibungen	818.276,48	816.700,00	0,00	792.115,66	-24.584,34	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	10.464.473,06	11.263.900,00	1.508.700,00	11.391.778,24	-1.380.821,76	6.023,33	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	526.203,81	612.700,00	3.000,00	272.282,47	-343.417,53	1.988,79	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	22.934.696,55	26.163.300,00	1.257.800,00	24.299.074,92	-3.122.025,08	33.982,51	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-9.437.940,80	-12.969.300,00	-1.056.400,00	-12.576.140,29	1.449.559,71	-33.982,51	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	798,30	798,30	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	4.078,19	4.078,19	0,00	4.078,19
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	-3.279,89	-3.279,89	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-9.437.940,80	-12.969.300,00	-1.056.400,00	-12.579.420,18	1.446.279,82	-33.982,51	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	338.870,05	241.800,00	0,00	773.677,36	531.877,36	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.737.718,85	2.957.900,00	0,00	3.743.376,74	785.476,74	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.398.848,80	-2.716.100,00	0,00	-2.969.699,38	-253.599,38	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-12.836.789,60	-15.685.400,00	-1.056.400,00	-15.549.119,56	1.192.680,44	-33.982,51	

Teilhaushalt 4 Jugend und Soziales

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen 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	7.780.130,30	7.218.600,00	386.300,00	6.931.907,57	-672.992,43		
3. sonstige Transfereinzahlungen	960.114,26	662.900,00	255.100,00	700.545,48	-217.454,52		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.292.672,05	1.838.500,00	-120.000,00	1.280.328,64	-438.171,36		
5. privatrechtliche Entgelte	14.366,31	5.700,00	0,00	6.480,37	780,37		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.989.022,44	2.783.000,00	60.000,00	2.288.149,11	-554.850,89		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	288.308,41	286.300,00	-100.000,00	203.961,00	17.661,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	471,44	471,44		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.324.613,77	12.795.000,00	481.400,00	11.411.843,61	-1.864.556,39		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	10.121.053,61	12.317.300,00	-300.200,00	10.914.438,48	-1.102.661,52	1.199,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	844.949,00	1.148.700,00	50.300,00	785.325,88	-413.674,12	32.591,24	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	10.377.778,53	11.263.900,00	1.508.700,00	11.419.750,69	-1.352.849,31	6.023,33	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	527.018,71	612.700,00	3.000,00	270.592,37	-345.107,63	2.621,74	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.870.799,85	25.342.600,00	1.261.800,00	23.390.107,42	-3.214.292,58	42.435,31	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-9.546.186,08	-12.547.600,00	-780.400,00	-11.978.263,81	1.349.736,19	-42.435,31	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	180.000,00	108.000,00	178.000,00	90.000,00	-196.000,00	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	180.000,00	108.000,00	178.000,00	90.000,00	-196.000,00	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	71.797,84	0,00	0,00	0,00	0,00	13.532,51	0,00
26. Baumaßnahmen	1.770.309,75	1.300.000,00	647.000,00	2.649.700,17	702.700,17	5.130.187,31	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	57.852,25	64.000,00	53.200,00	272.426,90	155.226,90	428.666,95	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	47.000,00	455.000,00	0,00	-502.000,00	2.000,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.899.959,84	1.411.000,00	1.155.200,00	2.922.127,07	355.927,07	5.574.386,77	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.719.959,84	-1.303.000,00	-977.200,00	-2.832.127,07	-551.927,07	-5.574.386,77	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-11.266.145,92	-13.850.600,00	-1.757.600,00	-14.810.390,88	797.809,12	-5.616.822,08	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	-11.266.145,92	-13.850.600,00	-1.757.600,00	-14.810.390,88	797.809,12	-5.616.822,08	

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 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen 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	32.933.643,24	33.059.000,00	-2.160.000,00	32.823.246,40	1.924.246,40	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.689.400,00	13.292.000,00	-112.000,00	13.523.078,00	343.078,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	291.722,45	322.300,00	0,00	291.722,44	-30.577,56	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	75,00	100,00	0,00	135,00	35,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.620,52	19.000,00	0,00	7.153,00	-11.847,00	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	131.318,24	19.000,00	0,00	68.410,11	49.410,11	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	1.383.466,25	1.527.900,00	-252.200,00	1.554.648,82	278.948,82	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	47.459.245,70	48.239.300,00	-2.524.200,00	48.268.393,77	2.553.293,77	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	3.890.384,53	2.951.800,00	152.300,00	2.755.992,63	-348.107,37	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	783,08	900,00	0,00	798,11	-101,89	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	163.124,83	129.900,00	30.000,00	157.959,55	-1.940,45	10.000,00	0,00
16. Abschreibungen	125.242,32	120.000,00	0,00	551.330,82	431.330,82	0,00	58.835,23
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	681.276,80	1.734.000,00	-913.900,00	594.333,39	-225.766,61	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	14.746.245,65	14.514.200,00	-576.800,00	14.037.039,38	99.639,38	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	96.444,01	71.200,00	30.000,00	118.552,49	17.352,49	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	19.703.501,22	19.522.000,00	-1.278.400,00	18.216.006,37	-27.593,63	10.000,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	27.755.744,48	28.717.300,00	-1.245.800,00	30.052.387,40	2.580.887,40	-10.000,00	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	38.856,85	38.856,85	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	38.856,85	38.856,85	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	27.755.744,48	28.717.300,00	-1.245.800,00	30.091.244,25	2.619.744,25	-10.000,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.960.233,08	903.400,00	0,00	1.637.627,06	734.227,06	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	926.537,15	204.800,00	0,00	740.949,97	536.149,97	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	2.033.695,93	698.600,00	0,00	896.677,09	198.077,09	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	29.789.440,41	29.415.900,00	-1.245.800,00	30.987.921,34	2.817.821,34	-10.000,00	

Teilhaushalt 5 Finanzen und Personal

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen 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	32.788.050,46	33.059.000,00	-2.645.000,00	32.602.139,69	2.188.139,69		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.689.400,00	13.292.000,00	-112.000,00	13.523.078,00	343.078,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	75,00	100,00	0,00	135,00	35,00		
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.599,56	19.000,00	0,00	7.173,96	-11.826,04		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	127.023,26	16.000,00	0,00	45.301,56	29.301,56		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.536.979,03	1.275.700,00	0,00	1.281.247,59	5.547,59		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.171.127,31	47.661.800,00	-2.757.000,00	47.459.075,80	2.554.275,80		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.998.676,38	2.551.300,00	-243.200,00	1.822.881,67	-485.218,33	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	783,08	900,00	0,00	798,11	-101,89	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	119.855,59	129.900,00	30.000,00	184.874,29	24.974,29	23.892,47	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	701.341,53	1.734.000,00	-913.900,00	594.551,73	-225.548,27	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	14.768.445,65	14.514.200,00	-576.800,00	13.991.049,38	53.649,38	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	94.435,96	71.200,00	30.000,00	118.397,31	17.197,31	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.683.538,19	19.001.500,00	-1.673.900,00	16.712.552,49	-615.047,51	23.892,47	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	29.487.589,12	28.660.300,00	-1.083.100,00	30.746.523,31	3.169.323,31	-23.892,47	
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)	29.499.289,12	28.660.300,00	-1.083.100,00	30.758.223,31	3.181.023,31	-23.892,47	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	14.102.887,74	20.423.700,00	-2.546.700,00	0,00	-17.877.000,00	16.373.700,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	6.409.276,22	4.064.000,00	0,00	1.672.800,85	-2.391.199,15	15.510,29	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	7.693.611,52	16.359.700,00	-2.546.700,00	-1.672.800,85	-15.485.800,85	16.358.189,71	
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	37.192.900,64	45.020.000,00	-3.629.800,00	29.085.422,46	-12.304.777,54	16.334.297,24	

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 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen 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	472,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	8.481,82	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	7.845,44	10.000,00	0,00	10.504,28	504,28	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	261.185,21	210.000,00	0,00	176.988,22	-33.011,78	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.624,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. 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	8.235,67	0,00	0,00	81,30	81,30	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	289.845,11	328.200,00	0,00	196.055,62	-132.144,38	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.065.574,27	1.584.200,00	37.500,00	1.104.420,29	-517.279,71	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	5.577.703,57	6.724.800,00	1.788.800,00	6.877.253,41	-1.636.346,59	168.695,04	0,00
16. Abschreibungen	66.713,04	118.300,00	0,00	70.291,61	-48.008,39	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	1.680,74	2.000,00	0,00	2.003,02	3,02	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.711.671,62	8.429.300,00	1.826.300,00	8.053.968,33	-2.201.631,67	168.695,04	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-6.421.826,51	-8.101.100,00	-1.826.300,00	-7.857.912,71	2.069.487,29	-168.695,04	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	1.697,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-1.697,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-6.423.523,90	-8.101.100,00	-1.826.300,00	-7.857.912,71	2.069.487,29	-168.695,04	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.059.643,75	7.171.400,00	0,00	7.209.376,03	37.976,03	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	458.967,74	554.800,00	0,00	416.195,31	-138.604,69	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	5.600.676,01	6.616.600,00	0,00	6.793.180,72	176.580,72	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-822.847,89	-1.484.500,00	-1.826.300,00	-1.064.731,99	2.246.068,01	-168.695,04	

Teilhaushalt 6 Gebäudewirtschaft

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁽⁴⁾	Ermäch- tigungen 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	472,82	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	7.845,42	10.000,00	0,00	10.504,28	504,28		
5. privatrechtliche Entgelte	285.463,25	210.000,00	0,00	183.269,33	-26.730,67		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.624,15	0,00	0,00	0,00	0,00		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	297.405,64	220.000,00	0,00	193.773,61	-26.226,39		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.057.719,96	1.584.200,00	37.500,00	1.094.516,66	-527.183,34	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	5.616.261,36	6.724.800,00	1.788.800,00	6.826.571,93	-1.687.028,07	388.230,43	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	3.410,16	2.000,00	0,00	1.984,84	-15,16	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.677.391,48	8.311.000,00	1.826.300,00	7.923.073,43	-2.214.226,57	388.230,43	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-6.379.985,84	-8.091.000,00	-1.826.300,00	-7.729.299,82	2.188.000,18	-388.230,43	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	14.321,00	14.321,00	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	14.321,00	14.321,00	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	831.518,46	5.500.000,00	0,00	1.221.476,81	-4.278.523,19	1.944.444,49	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	831.518,46	5.500.000,00	0,00	1.221.476,81	-4.278.523,19	1.944.444,49	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-831.518,46	-5.500.000,00	0,00	-1.207.155,81	4.292.844,19	-1.944.444,49	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-7.211.504,30	-13.591.000,00	-1.826.300,00	-8.936.455,63	6.480.844,37	-2.332.674,92	
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)	-7.211.504,30	-13.591.000,00	-1.826.300,00	-8.936.455,63	6.480.844,37	-2.332.674,92	

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 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen 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	15.608,76	2.600,00	0,00	29.182,53	26.582,53	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	27.085,61	30.100,00	0,00	27.003,38	-3.096,62	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	68.025,48	55.500,00	0,00	30.996,97	-24.503,03	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	16.534,63	2.800,00	0,00	6.934,49	4.134,49	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.494,59	4.400,00	0,00	9.800,00	5.400,00	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	25.127,47	40.700,00	0,00	45.870,05	5.170,05	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	159.876,54	136.100,00	0,00	149.787,42	13.687,42	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	563.979,81	634.000,00	-17.400,00	572.378,47	-44.221,53	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	245.317,29	315.900,00	35.000,00	352.334,19	1.434,19	33.492,10	0,00
16. Abschreibungen	269.498,46	289.700,00	0,00	308.853,46	19.153,46	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	56.604,00	48.300,00	0,00	68.150,68	19.850,68	839,49	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	82.489,51	162.400,00	0,00	127.909,59	-34.490,41	41.500,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.217.889,07	1.450.300,00	17.600,00	1.429.626,39	-38.273,61	75.831,59	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-1.058.012,53	-1.314.200,00	-17.600,00	-1.279.838,97	51.961,03	-75.831,59	
22. außerordentliche Erträge	345,83	0,00	0,00	48.997,78	48.997,78	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	1.468,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-1.122,85	0,00	0,00	48.997,78	48.997,78	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-1.059.135,38	-1.314.200,00	-17.600,00	-1.230.841,19	100.958,81	-75.831,59	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	57.940,25	23.000,00	0,00	42.709,52	19.709,52	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	436.137,46	490.100,00	0,00	340.419,34	-149.680,66	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-378.197,21	-467.100,00	0,00	-297.709,82	169.390,18	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.437.332,59	-1.781.300,00	-17.600,00	-1.528.551,01	270.348,99	-75.831,59	

Teilhaushalt 7 Ordnung u. Brandschutz

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen 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	14.989,00	2.600,00	0,00	28.650,68	26.050,68		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	52.584,85	55.500,00	0,00	41.707,78	-13.792,22		
5. privatrechtliche Entgelte	15.789,75	2.800,00	0,00	7.779,37	4.979,37		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.494,59	4.400,00	0,00	9.800,00	5.400,00		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	9.705,45	11.100,00	0,00	9.398,65	-1.701,35		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100.563,64	76.400,00	0,00	97.336,48	20.936,48		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	561.022,22	634.000,00	-17.400,00	564.225,92	-52.374,08	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	249.575,73	315.900,00	35.000,00	327.188,91	-23.711,09	41.896,37	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	56.254,00	48.300,00	0,00	68.320,68	20.020,68	1.189,49	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	128.341,72	162.400,00	0,00	130.391,22	-32.008,78	44.528,61	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	995.193,67	1.160.600,00	17.600,00	1.090.126,73	-88.073,27	87.614,47	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-894.630,03	-1.084.200,00	-17.600,00	-992.790,25	109.009,75	-87.614,47	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	68.481,54	65.000,00	0,00	78.180,98	13.180,98	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	48.650,00	48.650,00	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	68.481,54	65.000,00	0,00	126.830,98	61.830,98	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	1.018.000,00	0,00	17.935,03	-1.000.064,97	280.527,99	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	787.100,03	630.000,00	-215.000,00	527.922,39	112.922,39	627.170,65	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	787.100,03	1.648.000,00	-215.000,00	545.857,42	-887.142,58	907.698,64	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-718.618,49	-1.583.000,00	215.000,00	-419.026,44	948.973,56	-907.698,64	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-1.613.248,52	-2.667.200,00	197.400,00	-1.411.816,69	1.057.983,31	-995.313,11	
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)	-1.613.248,52	-2.667.200,00	197.400,00	-1.411.816,69	1.057.983,31	-995.313,11	

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 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen 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	318.989,51	239.100,00	0,00	242.261,65	3.161,65	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.524,38	0,00	0,00	1.524,39	1.524,39	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	332.062,17	199.700,00	0,00	334.380,61	134.680,61	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	9.739,13	200,00	0,00	13.704,54	13.504,54	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.789,97	26.200,00	0,00	59.460,64	33.260,64	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	19.023,88	18.500,00	0,00	18.689,76	189,76	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	6.260,99	1.500,00	0,00	4.667,02	3.167,02	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	714.390,03	485.200,00	0,00	674.688,61	189.488,61	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.211.090,94	1.470.700,00	-27.100,00	1.302.446,27	-141.153,73	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	327.521,40	239.200,00	14.100,00	393.014,52	139.714,52	228.837,43	0,00
16. Abschreibungen	19.423,96	3.000,00	0,00	2.975,38	-24,62	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	61.275,23	63.800,00	0,00	69.844,63	6.044,63	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	11.696,51	8.800,00	0,00	18.439,91	9.639,91	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.631.008,04	1.785.500,00	-13.000,00	1.786.720,71	14.220,71	228.837,43	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-916.618,01	-1.300.300,00	13.000,00	-1.112.032,10	175.267,90	-228.837,43	
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 (-)	-916.618,01	-1.300.300,00	13.000,00	-1.112.032,10	175.267,90	-228.837,43	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	103.698,47	176.000,00	0,00	114.566,04	-61.433,96	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-103.698,47	-176.000,00	0,00	-114.566,04	61.433,96	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.020.316,48	-1.476.300,00	13.000,00	-1.226.598,14	236.701,86	-228.837,43	

Teilhaushalt 8 Stadtplanung, Bauordnung, Umwelt

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermäch- tigungen 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	377.039,51	239.100,00	0,00	184.061,65	-55.038,35		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	333.056,13	199.700,00	0,00	328.436,07	128.736,07		
5. privatrechtliche Entgelte	9.740,73	200,00	0,00	13.714,54	13.514,54		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.789,97	26.200,00	0,00	59.460,64	33.260,64		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	18.805,92	18.500,00	0,00	18.689,76	189,76		
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	765.432,26	485.200,00	0,00	604.362,66	119.162,66		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.209.116,68	1.470.700,00	-27.100,00	1.281.807,52	-161.792,48	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	383.258,31	239.200,00	14.100,00	316.193,37	62.893,37	231.278,60	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	61.275,23	63.800,00	0,00	69.844,63	6.044,63	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	12.073,75	8.800,00	0,00	18.970,18	10.170,18	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.665.723,97	1.782.500,00	-13.000,00	1.686.815,70	-82.684,30	231.278,60	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-900.291,71	-1.297.300,00	13.000,00	-1.082.453,04	201.846,96	-231.278,60	
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	15.787,49	15.200,00	0,00	15.244,34	44,34	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.787,49	15.200,00	0,00	15.244,34	44,34	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)	15.787,49	15.200,00	0,00	15.244,34	44,34	0,00	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-884.504,22	-1.282.100,00	13.000,00	-1.067.208,70	201.891,30	-231.278,60	
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)	-884.504,22	-1.282.100,00	13.000,00	-1.067.208,70	201.891,30	-231.278,60	

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 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermäch- tigungen 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	28.786,90	15.000,00	0,00	3.000,00	-12.000,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.335.261,62	1.035.800,00	120.500,00	1.316.236,68	159.936,68	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	5.166.077,33	5.046.600,00	-167.000,00	4.719.760,56	-159.839,44	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	164.974,60	152.400,00	0,00	170.891,60	18.491,60	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.913,63	144.700,00	0,00	91.855,71	-52.844,29	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	157.848,84	369.000,00	-211.000,00	126.186,41	-31.813,59	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	128.945,93	130.200,00	0,00	160.084,29	29.884,29	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	7.027.808,85	6.893.700,00	-257.500,00	6.588.015,25	-48.184,75	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	4.654.061,70	4.929.300,00	-148.800,00	4.930.157,39	149.657,39	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	3.245.288,87	3.231.700,00	359.200,00	3.034.942,02	-555.957,98	2.500,00	0,00
16. Abschreibungen	3.098.719,84	2.877.000,00	0,00	3.147.831,00	270.831,00	0,00	24.273,38
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	3.737,11	3.800,00	0,00	2.571,26	-1.228,74	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	195.565,61	170.100,00	0,00	269.922,68	99.822,68	0,00	102.423,56
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	11.197.373,13	11.211.900,00	210.400,00	11.385.424,35	-36.875,65	2.500,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-4.169.564,28	-4.318.200,00	-467.900,00	-4.797.409,10	-11.309,10	-2.500,00	
22. außerordentliche Erträge	112.667,96	0,00	0,00	-3.047,19	-3.047,19	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	36.372,22	0,00	0,00	8.721,82	8.721,82	0,00	8.721,82
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	76.295,74	0,00	0,00	-11.769,01	-11.769,01	0,00	
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-4.093.268,54	-4.318.200,00	-467.900,00	-4.809.178,11	-23.078,11	-2.500,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.101.284,27	3.654.800,00	0,00	3.695.394,20	40.594,20	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.112.844,25	4.228.600,00	0,00	4.092.421,87	-136.178,13	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-11.559,98	-573.800,00	0,00	-397.027,67	176.772,33	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.104.828,52	-4.892.000,00	-467.900,00	-5.206.205,78	153.694,22	-2.500,00	

Teilhaushalt 9 Tiefbau, Straßen, Verkehr, Grünflächen

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) ⁽⁴⁾	Ermäch- tigungen 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	27.829,84	15.000,00	0,00	3.000,00	-12.000,00		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	5.172.069,92	5.046.600,00	-167.000,00	4.730.224,45	-149.375,55		
5. privatrechtliche Entgelte	158.034,54	147.400,00	0,00	196.822,58	49.422,58		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.736,02	144.700,00	0,00	90.619,83	-54.080,17		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	7.685,41	5.000,00	0,00	6.595,94	1.595,94		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	108.346,39	130.200,00	0,00	145.690,50	15.490,50		
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.518.702,12	5.488.900,00	-167.000,00	5.172.953,30	-148.946,70		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	4.632.142,04	4.929.300,00	-148.800,00	4.903.600,22	123.100,22	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.131.891,16	3.231.700,00	359.200,00	2.981.452,75	-609.447,25	30.226,45	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	3.737,11	3.800,00	0,00	2.571,26	-1.228,74	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	152.225,30	170.100,00	0,00	160.677,56	-9.422,44	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.919.995,61	8.334.900,00	210.400,00	8.048.301,79	-496.998,21	30.226,45	0,00
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-2.401.293,49	-2.846.000,00	-377.400,00	-2.875.348,49	348.051,51	-30.226,45	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	131.658,61	278.600,00	0,00	92.800,15	-185.799,85	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	819.402,80	535.500,00	-78.000,00	540.140,03	82.640,03	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	73.519,00	0,00	0,00	23.250,44	23.250,44	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	9.001,78	0,00	0,00	413,18	413,18	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.033.582,19	814.100,00	-78.000,00	656.603,80	-79.496,20	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	13.310,00	90.000,00	0,00	129.247,98	39.247,98	94.410,00	0,00
26. Baumaßnahmen	3.375.225,53	6.562.000,00	-3.463.000,00	2.262.819,71	-836.180,29	2.767.697,86	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	289.302,96	343.000,00	73.100,00	257.862,45	-158.237,55	101.997,88	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	3.677.838,49	6.995.000,00	-3.389.900,00	2.649.930,14	-955.169,86	2.964.105,74	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-2.644.256,30	-6.180.900,00	3.311.900,00	-1.993.326,34	875.673,66	-2.964.105,74	
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-5.045.549,79	-9.026.900,00	2.934.500,00	-4.868.674,83	1.223.725,17	-2.994.332,19	
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)	-5.045.549,79	-9.026.900,00	2.934.500,00	-4.868.674,83	1.223.725,17	-2.994.332,19	

Vollständigkeitserklärung

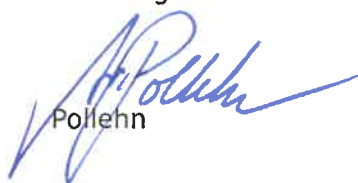
Nach § 129 Abs. 1 Satz 2 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) stelle ich gegenüber dem Rechnungsprüfungsamt die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses zum 31.12.2020 fest.

Es wird bestätigt,

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

Burgdorf, den 27. Dezember 2021

Stadt Burgdorf
Der Bürgermeister



Pollehn



