



**Vorlage
-öffentlich-**

Verantwortliche Bereiche:
1.201 - Haushalt und Steuerung

Bearbeitung: Jörg Kaminski (E-Mail: joerg.kaminski@luebeck.de Telefon: 122-2060)

Feststellung des Jahresabschlusses 2019 der Hansestadt Lübeck

Beratungsfolge:

Datum	Gremium	Status	Zuständigkeit
25.10.2021	Senat	Nichtöffentlich	zur Senatsberatung
23.11.2021	Hauptausschuss	Öffentlich	zur Vorberatung
25.11.2021	Bürgerschaft der Hansestadt Lübeck	Öffentlich	zur Entscheidung

Beschlussvorschlag:

1) Der Jahresabschluss 2019 mit einem Jahresüberschuss von 48.643.926,06 € bei einer Bilanzsumme von 1.560.062.311,63 € wird nach § 92 Abs. 3 GO S-H festgestellt.

2) Der beigefügte Prüfbericht (VO/2021/10395) des Rechnungsprüfungsamtes, der im Prüfungsausschuss am 22.09.2021 abschließend beraten wurde, wird zur Kenntnis genommen.

Verfahren:

Bereiche/Projektgruppen	Ergebnis

Beteiligung von Kindern und Jugendlichen
gem. § 47 f GO ist erfolgt:

☐
☒

Ja

Nein- Begründung:

Da nicht betroffen

Die Maßnahme ist:

☐
☐
☒

neu

freiwillig

vorgeschrieben durch:

GO S-H

Finanzielle Auswirkungen:

☐	Ja (Anlage 1)
☒	Nein

Auswirkung auf den Klimaschutz:

☒	Nein
☐	Ja – Begründung:

Begründung der Nichtöffentlichkeit
gem. § 35 GO:

Begründung:

Die Bürgerschaft muss formal den jeweiligen Jahresabschluss feststellen.

Anlagen:

- + Jahresabschluss 2019 der Hansestadt Lübeck
- + Prüfbericht des RPA mit Stellungnahme des Bürgermeisters dazu

Bürgermeister Jan Lindenau



Jahresabschluss 2019

mit Lagebericht der Hansestadt Lübeck

Hansestadt Lübeck – Der Bürgermeister
Haushalt und Steuerung
Fleischhauerstraße 20 | 23552 Lübeck

Stand: 12.06.2020





Bilanz zum Jahresabschluss

31. Dezember 2019



Bilanz der Hansestadt Lübeck zum 31.12.2019

AKTIVA	Vorjahr	2019	PASSIVA	Vorjahr	2019
	€	€		€	€
1. Anlagevermögen	1.368.464.497,50	1.435.747.656,12	1. Eigenkapital	144.513.054,01	174.998.707,94
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	9.536.971,40	8.401.493,26	1.1 Allgemeine Rücklage	243.161.690,25	228.384.174,22
1.2 Sachanlagen	1.124.237.538,10	1.190.903.553,43	1.2 Sonderrücklagen	26.208.456,35	25.295.512,92
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			1.3 Ergebnismrücklage	-	-
1.2.1.1 Grünflächen	66.044.583,77	65.043.582,08	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	- 221.576.128,97	- 127.324.905,26
1.2.1.2 Ackerland	10.727.006,23	10.745.904,89	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	96.719.036,38	48.643.926,06
1.2.1.3 Wald, Forsten	42.872.016,08	42.876.214,42	1.6 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	101.004.763,69	98.783.435,43	2. Sonderposten	227.170.723,28	248.287.624,71
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.1 für aufzulösende Zuschüsse	95.603.894,51	95.843.886,88
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	15.819.669,66	19.817.310,44	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	111.095.925,89	134.241.672,94
1.2.2.2 Schulen	195.227.556,52	196.794.143,60	2.3 für Beiträge		
1.2.2.3 Wohnbauten	4.114.351,26	4.033.230,81	2.3.1 aufzulösende Beiträge	16.212.545,05	15.322.754,01
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	101.477.055,38	116.544.271,56	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	-	-
1.2.3 Infrastrukturvermögen			2.4 für Gebührenaussgleich	-	-
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	102.941.263,23	103.266.720,63	2.5 für Treuhandvermögen	1.373.980,01	1.439.460,29
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	78.060.727,00	99.212.810,94	2.6 für Dauergrabpflege	-	-
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherungsanlagen	18.089.702,00	17.125.400,00	2.7 Sonstige Sonderposten	2.884.377,82	1.439.850,59
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.955.884,00	3.035.382,29	3. Rückstellungen	484.761.141,81	522.952.546,91
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	129.492.043,78	133.363.316,20	3.1 Pensionsrückstellungen	411.371.616,37	439.727.942,32
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	53.616.832,03	51.568.131,03	3.2 Beihilferückstellungen	56.654.699,56	66.970.267,77
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	784.249,00	762.198,00	3.3 Altersteilzeitrückstellungen	3.379.096,53	3.351.652,32
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	61.769.369,49	61.917.177,80	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	-	-
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	31.294.004,31	35.183.356,88	3.5 Altlastenrückstellung	1.745.213,64	1.691.507,88
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	22.602.675,08	25.721.521,36	3.6 Steuerrückstellung	41.000,00	41.000,00
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	85.343.785,59	105.109.445,07	3.7 Verfahrensrückstellung	145.926,43	93.795,75
1.3 Finanzanlagen	234.689.988,00	236.442.609,43	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	-	-
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	94.032.621,73	94.032.621,73	3.9 Instandhaltungsrückstellung	-	-
1.3.2 Beteiligungen	4.754.510,51	4.752.010,51	3.10 Rückstellung, fehlende Rechnung	11.034.089,28	10.709.700,99
1.3.3 Sondervermögen	125.242.684,05	125.473.654,05	3.11 Sonstige Rückstellungen	389.500,00	366.679,88
1.3.4 Ausleihungen			4. Verbindlichkeiten	658.423.948,17	586.583.901,05
1.3.4.1 an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	-	-	4.1 Anleihen	-	-
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	-	-	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	10.660.171,71	12.184.323,14	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	-	-
2. Umlaufvermögen	158.168.808,65	97.126.272,69	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	62.120.833,00	61.501.957,00
2.1 Vorräte	758.713,51	757.412,93	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	412.826.230,20	430.012.841,24
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	711.403,20	689.464,64	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	140.614.333,33	51.738.514,25
2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	2.621,27	19.659,03	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	393.551,03	379.007,55
2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	9.047,85	13.134,80	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	19.615.343,78	20.724.802,97
2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	35.641,19	35.154,46	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	707.097,93	799.014,35
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	79.559.746,80	81.541.681,64	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	22.146.558,90	21.427.763,69
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	13.277.396,54	13.999.763,11	4.8 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme eines Überbrückungskredits	-	-
2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	22.280.082,00	23.120.052,04	5. Passive Rechnungsabgrenzung	28.668.782,96	27.239.531,02
2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	3.531.370,38	3.370.806,42			
2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	4.514.846,32	3.393.580,99			
2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	35.956.051,56	37.657.479,08			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	1.122.199,82	1.204.595,90			
2.4 Liquide Mittel	76.728.148,52	13.622.582,22			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	16.904.344,08	27.188.382,82			
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-			
Summe Aktiva	1.543.537.650,23	1.560.062.311,63	Summe Passiva	1.543.537.650,23	1.560.062.311,63

Nachrichtlich:

1. Die Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik...	-
2. Die Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen f. Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik...	56.967.451,98
3. Die Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften...	28.810.605,05



Ergebnisrechnung zum Jahresabschluss

31. Dezember 2019



Ergebnisrechnung (Anlage 20 GemHVO) Jahr 2019

Hansestadt Lübeck

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	279.664.265,62	273.677.700,00	291.332.934,68	17.655.234,68	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	320.325.969,16	284.217.000,00	304.906.092,42	20.689.092,42	
42	3	+ sonstige Transfererträge	12.918.247,49	12.105.000,00	13.304.850,48	1.199.850,48	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.357.920,43	43.520.700,00	40.878.070,07	-2.642.629,93	
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
442							
446			38.420.951,18	35.028.200,00	38.182.567,99	3.154.367,99	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	157.958.367,71	158.377.300,00	166.210.782,96	7.833.482,96	
45	7	+ sonstige Erträge	62.599.660,45	33.269.100,00	50.387.090,82	17.117.990,82	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	2.994.470,03	2.844.600,00	3.099.988,71	255.388,71	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	6.600,00	100,00	6.890,00	6.790,00	
	10	= Erträge	911.246.452,07	843.039.700,00	908.309.268,13	65.269.568,13	
50	11	Personalaufwendungen	-174.802.669,90	-197.290.300,00	-186.761.355,60	10.528.944,40	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-25.814.735,84	-19.647.212,97	-35.062.905,11	-15.415.692,14	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-80.378.269,60	-88.510.111,87	-82.628.483,34	5.881.628,53	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-52.680.190,00	-41.969.100,00	-50.482.471,42	-8.513.371,42	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-335.005.296,20	-350.094.440,40	-354.775.935,69	-4.681.495,29	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-132.043.857,37	-137.983.634,76	-137.126.562,88	857.071,88	0,00
	17	= Aufwendungen	-800.725.018,91	-835.494.800,00	-846.837.714,04	-11.342.914,04	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	110.521.433,16	7.544.900,00	61.471.554,09	53.926.654,09	0,00
46	19	+ Finanzerträge	223.670,35	200.700,00	272.620,82	71.920,82	
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-14.026.067,13	-16.605.600,00	-13.100.248,85	3.505.351,15	0,00
	21	= Finanzergebnis	-13.802.396,78	-16.404.900,00	-12.827.628,03	3.577.271,97	0,00
	22	= Jahresergebnis	96.719.036,38	-8.860.000,00	48.643.926,06	57.503.926,06	0,00

Ergebnisrechnung (Anlage 20 GemHVO) Jahr 2019
Hansestadt Lübeck

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	108.205.507,96	116.436.200,00	117.706.707,11	1.270.507,11
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-108.205.507,96	-116.436.200,00	-117.706.707,11	-1.270.507,11
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-42.444.824,65	-37.971.200,00	-42.419.949,21	-4.448.749,21
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	11.899.845,71	9.816.000,00	13.038.374,51	3.222.374,51
	Nettoabschreibungsaufwand	-30.544.978,94	-28.155.200,00	-29.381.574,70	-1.226.374,70



Finanzrechnung zum Jahresabschluss

31. Dezember 2019



Finanzrechnung (Anlage 21 GemHVO) Jahr 2019
Hansestadt Lübeck

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	282.279.391,48	273.677.700,00	288.729.480,75	15.051.780,75	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	310.156.500,78	274.965.000,00	292.399.453,23	17.434.453,23	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	12.669.057,95	12.105.000,00	13.033.152,14	928.152,14	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.089.334,08	42.956.800,00	35.572.413,03	-7.384.386,97	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			38.467.133,18	35.028.200,00	38.222.153,08	3.193.953,08	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	153.358.971,03	158.377.300,00	166.738.688,29	8.361.388,29	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	25.711.789,36	20.123.200,00	29.197.345,74	9.074.145,74	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.815.801,27	1.000.700,00	1.400.370,58	399.670,58	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	855.547.979,13	818.233.900,00	865.293.056,84	47.059.156,84	
70	10	Personalauszahlungen	-161.095.970,62	-195.995.000,00	-178.271.358,07	17.723.641,93	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-25.285.984,69	-26.258.412,97	-26.783.139,54	-524.726,57	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-81.165.140,21	-88.510.111,87	-83.733.299,62	4.776.812,25	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-14.138.807,27	-18.364.800,00	-13.213.834,31	5.150.965,69	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-334.778.268,67	-350.094.440,40	-354.147.439,24	-4.052.998,84	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-128.282.355,10	-141.308.634,76	-139.897.621,00	1.411.013,76	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-744.746.526,56	-820.531.400,00	-796.046.691,78	24.484.708,22	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	110.801.452,57	-2.297.500,00	69.246.365,06	71.543.865,06	0,00
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	20.462.839,27	32.649.000,00	39.204.449,94	6.555.449,94	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	31.943.024,61	20.679.258,22	21.187.181,80	507.923,58	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	138.916,78	56.600,00	237.071,05	180.471,05	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	461.014,47	0,00	42.523,29	42.523,29	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	57.552,38	0,00	203.000,00	203.000,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	496.127,68	477.200,00	494.327,44	17.127,44	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	634.438,56	182.700,00	221.122,79	38.422,79	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	54.193.913,75	54.044.758,22	61.589.676,31	7.544.918,09	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-4.108.498,42	-8.561.239,91	-12.491.320,48	-3.930.080,57	-541.170,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.129.402,26	-1.526.100,00	-3.445.448,61	-1.919.348,61	-82.144,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-10.966.704,93	-31.196.499,32	-14.118.903,46	17.077.595,86	-10.019.667,14
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-210.776,36	0,00	-41.693,46	-41.693,46	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-64.807.105,66	-160.785.713,50	-89.208.582,23	71.577.131,27	-46.324.470,84
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	-500.000,00	-235.500,00	-654.000,00	-418.500,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen Investitionstätigkeiten	-82.722.487,63	-202.305.052,73	-119.959.948,24	82.345.104,49	-56.967.451,98

Finanzrechnung (Anlage 21 GemHVO) Jahr 2019
Hansestadt Lübeck

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-28.528.573,88	-148.260.294,51	-58.370.271,93	89.890.022,58	-56.967.451,98
	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	230.422.580,30		89.710.699,81		
	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-234.194.073,38		-90.203.318,74		
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	-3.771.493,08		-492.618,93		
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	78.501.385,61	-150.557.794,51	10.383.474,20	160.941.268,71	-56.967.451,98
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	15.037.248,84	119.660.034,00	65.362.663,11	-54.297.370,89	0,00
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	87.275.000,00		211.940.001,00	211.940.001,00	
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-34.532.149,74	-54.593.000,00	-48.794.928,07	5.798.071,93	0,00
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	-108.564.701,11	0,00	-301.996.776,54	-301.996.776,54	
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-40.784.602,01	65.067.034,00	-73.489.040,50	-138.556.074,50	0,00
	44	= Finanzmittelsaldo	37.716.783,60	-85.490.760,51	-63.105.566,30	22.385.194,21	-56.967.451,98
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	39.011.364,92	76.728.200,00	76.728.148,52	-51,48	0,00
332	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
332	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	46	= Endbestand Liquide Mittel	76.728.148,52	-8.762.560,51	13.622.582,22	22.385.142,73	-56.967.451,98

Finanzrechnung (Anlage 21 GemHVO) Jahr 2019
Hansestadt Lübeck

Nachrichtlich: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik	in EUR
Bestand Vorjahr	-13.422.257,97
+ Einzahlungen	89.710.699,81
- Auszahlungen	-90.203.318,74
Bestand Haushaltsjahr	-13.914.876,90

Nachrichtlich: an das Land abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungs- gesetzes (AG-KHG), Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR
1	3	4	5	6
7311..	abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	-3.300.548,32	-4.759.300,00	-3.169.623,94
684	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	461.014,47	0,00	42.523,29
6842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	2.500,00
6845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
6846	Kapitalmarktpapiere	461.014,47	0,00	40.023,29
6847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	-210.776,36	0,00	-41.693,46
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
7845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	-0,41
7846	Kapitalmarktpapiere	-210.776,36	0,00	-41.693,05
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
792..4	Umschuldung	-3.407.248,84	-5.161.400,00	-1.414.438,11
792..5	Ordentliche Tilgung	-29.319.347,90	-45.684.700,00	-43.633.742,98
792..6	Außerordentliche Tilgung	-1.805.553,00	-3.746.900,00	-3.746.746,98



Anhang zum Jahresabschluss

31. Dezember 2019



Inhaltsverzeichnis

I	ALLGEMEINE HINWEISE.....	3
II	BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN	4
A.	ALLGEMEINE BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN.....	4
B.	BESONDERE BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN	6
AKTIVA		6
1	Anlagevermögen	6
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	6
1.2	Sachanlagen	7
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte.....	7
1.2.3	Infrastrukturvermögen	8
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	10
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler.....	10
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge.....	11
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung.....	11
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	12
1.3	Finanzanlagen	13
2	Umlaufvermögen.....	14
2.1	Vorräte	14
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens.....	15
2.4	Liquide Mittel.....	16
3	Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP).....	17
PASSIVA		18
1	Eigenkapital	18
2	Sonderposten	20
3	Rückstellungen	21
4	Verbindlichkeiten	24
5	Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP).....	26
ERGEBNISRECHNUNG		27
1.	Erträge	27
2.	Aufwendungen	28
3.	Jahresergebnis	30
III	ERGÄNZENDE HINWEISE	32
A.	NOCH NICHT ERHOBENE BEITRÄGE AUS FERTIG GESTELLTEN ERSCHLIEßUNGSMAßNAHMEN	32
B.	DERIVATIVE FINANZINSTRUMENTE	32
C.	SEIT DEM VORJAHRESABSCHLUSS WURDEN KEINE WEITEREN DERIVATIVEN GESCHÄFTE VEREINBART.UMRECHNUNG VON FREMDWÄHRUNGEN.....	32
D.	KOSTENUNTERDECKUNGEN IM GEBÜHRENHAUSHALT	32
E.	HAFTUNGSVERHÄLTNISSE UND BÜRGschaften	33
F.	VERPFLICHTUNGEN AUS KREDITÄHNLICHEN GESCHÄFTEN	33
ANLAGEN ZUM JAHRESABSCHLUSS		34
•	ANLAGENSPIEGEL	35
•	FORDERUNGSSPIEGEL	37
•	VERBINDLICHKEITENSPIEGEL	39
•	AUFSTELLUNG DER ÜBERTRAGENEN HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN	41
•	ÜBERSICHT ÜBER SONDERVERMÖGEN, GESELLSCHAFTEN UND GEMEINSAME KOMMUNALUNTERNEHMEN	43
•	ÜBERSICHT ÜBER DIE BÜRGschaften.....	45
•	ÜBERSICHT ÜBER KREDITÄHNLICHE RECHTSGESCHÄFTE	47



I Allgemeine Hinweise

Der Jahresabschluss zum 31.12.2019 wurde nach § 95 m Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein (GO) in Verbindung mit § 44 ff. Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) aufgestellt.

Der geprüfte Jahresabschluss 2016 wurde am 26.05.2020 von der Bürgerschaft festgestellt. Der Prüfbericht des Rechnungsprüfungsamtes zum Jahresabschluss 2017 liegt vor. Aufgrund des zeitlichen Verzugs liegen Ergebnisverwendungsbeschlüsse der Bürgerschaft noch nicht vollständig vor. Zwangsläufig wurde so verfahren als ob die von der Verwaltung empfohlenen Beschlüsse zu den vorgelegten Jahresabschlüssen gefasst wurden. Näheres wird zu den betroffenen Bilanzposten erläutert.

Nach § 56 Abs. 3 GemHVO-Doppik können Korrekturen an der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 in den fünf folgenden Jahresabschlüssen ergebnisneutral vorgenommen werden. Darüber hinaus wurde von der Kommunalaufsichtsbehörde für die Hansestadt Lübeck eine Ausnahme bis Ende 2020 erklärt.

Die Mindestinhalte für den Anhang und die beizufügenden Anlagen sind nach § 51 GemHVO-Doppik geregelt.

Aus Änderungen der GemHVO-Doppik oder korrespondierender Verordnungen können inhaltliche Änderungen an Posten der Bilanz, Ergebnis- oder Finanzrechnung resultieren. Wesentliche Abweichungen sind dann bei den betroffenen Bilanzposten oder den Posten der Ergebnisrechnung gesondert erläutert. Auf Landesebene werden weitere zukünftige Rechtsänderungen stetig erörtert.

Wenn keine Maßeinheiten ausdrücklich angegeben wurden, ist im Folgenden regelmäßig von Beträgen in Euro (€) auszugehen.



II Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

A. Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Ansatz- und Bewertungsvorschriften wurden grundsätzlich analog zum Vor-Jahresabschluss umgesetzt. Falls in Ausnahmen Abweichungen umgesetzt wurden, sind diese den Erläuterungen zum jeweiligen Bilanzposten zu entnehmen.

Soweit Korrekturen der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 erforderlich waren, wurden grundsätzlich dieselben Bewertungsmaßstäbe angesetzt, wie sie zur Eröffnungsbilanz verwendet worden wären. Dies betrifft insbesondere auch die Erleichterungen für die Erstellung der Eröffnungsbilanz nach § 55 GemHVO-Doppik.

Dem Grundsatz der Vollständigkeit entsprechend wurden in der Bilanz grundsätzlich sämtliche Vermögensgegenstände und Schulden im wirtschaftlichen Eigentum der Hansestadt Lübeck wertmäßig erfasst. Ausnahmen werden im Einzelnen dargestellt.

Von einer körperlichen Gesamt-Inventur zum Jahresende 2019 wurde abgesehen. Den Kommentierungen zu dieser Verordnung ist einheitlich zu entnehmen, dass eine körperliche Bestandsaufnahme mindestens alle drei Jahre durchzuführen ist. Eine vollständige körperliche Bestandsaufnahme im Rahmen einer Folgeinventur wurde seit der Erstellung der Eröffnungsbilanz bisher nicht abgeschlossen. Allerdings wurden die regelmäßigen Inventurmeldungen der Bereiche aufgenommen und umgesetzt.

Nach § 41 Abs. 3 GemHVO-Doppik gelten auch Erhaltungsmaßnahmen z. B. von Gebäuden als investiv, wenn hierfür Zuschüsse, Zuweisungen oder zinsgünstige Darlehen von Körperschaften oder Förderbanken gezahlt wurden. In solchen Fällen wird nicht von einer Verlängerung der Restnutzungsdauer ausgegangen. Im Jahr der Nachaktivierung wird diese Werterhöhung voll im Rahmen der ordentlichen Aufwendungen abgeschrieben.

Ist ein Vermögensgegenstand, der weiterhin genutzt wird, vollständig abgeschrieben, wurde er mit einem Erinnerungswert im Inventar und in der Bilanz dargestellt. Dieser Erinnerungswert beträgt für die Hansestadt Lübeck grundsätzlich 1,00 €. Abweichende Werte in Vermögensverzeichnissen, die bereits vom Finanzamt anerkannt sind oder auf Abstimmungen mit dem Finanzamt basieren, wurden unverändert fortgeführt.

In die Bilanz wurden nur Vermögensgegenstände aufgenommen, bei denen die Hansestadt Lübeck das wirtschaftliche Eigentum hat. Wirtschaftliches Eigentum wurde dann angenommen, wenn der Hansestadt Lübeck dauerhaft für die wirtschaftliche Nutzungsdauer Besitz, Gefahr des wirtschaftlichen Untergangs, Nutzungen und Lasten zustehen und wenn sie über das Verwertungsrecht verfügt und somit die tatsächliche Verfügungsgewalt ausübt.

Im Eigentum der Hansestadt Lübeck befindliche Grundstücke, die treuhänderisch durch andere verwaltet werden, wurden bilanziert. Soweit Erschließungsträger im Auftrage der Hansestadt städtische Grundstücke entwickelt haben, werden die „Entwicklungen“ bzw. Aufbauten entsprechend der Abrechnungen der Erschließungsträger vollständig dargestellt. Die Abrechnungen der Grundstücks-Gesellschaft TRAVE mbH als Sanierungsträger gehen erst mit dem Verkauf der sanierten Immobilie ein.

Geschäftsbesorgungsverträge hat die Stadt insbesondere mit eigenen Gesellschaften abgeschlossen. Die Unternehmen bewirtschaften z. B. städtischen Parkraum, Wohnungen und sonstige Gebäude. Zu diesen Verträgen liegen zur Fertigstellung dieses Jahresabschlusses Abrechnungen vor, die im Rechnungswesen der Hansestadt vollständig übernommen wurden. Wertberichtigungen zu auf diesem Wege übernommenen Forderungen wurden nur dann bilanziert, wenn diese durch die Abrechnung des Geschäftsbesorgers vorgesehen sind.



In begründeten Fällen wurden bestimmte Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens zur Vereinfachung der Bewertung gemäß § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik mithilfe eines Festwertes bilanziert. Beispiele hierfür sind der Bestand der Medien der Stadtbibliothek, der Holzbestand des Stadtwaldes, der Bestand an Verkehrszeichen oder Grünflächen, die regelmäßig erneuert werden, ohne dass der Gesamtwert gravierend abweicht. In diesen Fällen wird vereinfachend davon ausgegangen, dass sich Zugänge und Abschreibungen grundsätzlich ausgleichen. Um dies nachzuvollziehen, sind unter anderem für diese Vermögenswerte gesonderte Erfolgsbuchungen vorgesehen, die die Veränderung von Festwertbeständen widerspiegeln sollen. Nicht in allen Fällen wurden aber Festwertänderungen auf den dafür eingerichteten Erfolgskonten gebucht. Im Rahmen der körperlichen Folgeinventuren sind die Festwerte und ihre Entwicklung zu überprüfen.

Der Wertaufhellungszeitpunkt endet spätestens mit dem Tag, an dem der Jahresabschluss rechtmäßiger Weise hätte fertig gestellt sein sollen. Erkenntnisse, die bilanzierungsrelevant sind, aber erst nach diesem Zeitpunkt bekannt geworden sind, dürfen im Regelbetrieb nicht mehr verwendet werden. Zur fristgerechten Erstellung des Jahresabschlusses wurden grundsätzlich Erkenntnisse nur bis Anfang Februar 2020 berücksichtigt.

Für die Ausbuchungen der Restbuchwerte von verkauften Vermögenswerten sind entsprechend der Regelungen der „Verwaltungsvorschriften Kontenrahmen Zuordnungsvorschriften“ keine Erfolgskonten ausdrücklich vorgegeben. Als Anlagenabgänge wurden sie bei den bilanziellen Abschreibungen separat erfasst.

Zur Anwendung weiterer Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wird auf die nachfolgenden speziellen Ausführungen pro Bilanzposten verwiesen.

**B. Besondere Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden****Aktiva****1 Anlagevermögen**

Auf den beigefügten Anlagenspiegel sei verwiesen.

Im Anlagenspiegel ausgewiesene Abschreibungen weichen von den bilanziellen Abschreibungen der Ergebnisrechnung rechtmäßiger Weise ab, weil in der Ergebnisrechnung weitere Konten insbesondere für die Abschreibungen des Umlaufvermögens hinterlegt sind, die nicht die Abschreibung des Sachanlagevermögens betreffen. In der Ergebnisrechnung werden alle Abschreibungen des laufenden Wirtschaftsjahres dargestellt.

Anlagevermögen	31.12.2018	Entwicklung	31.12.2019
Summe	1.368.464.497,50	+ 67.283.158,62	1.435.747.656,12

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle. Vermögenswerte	31.12.2018	Entwicklung	31.12.2019
Summe	9.536.971,40	-1.135.478,14	8.401.493,26

Voraussetzung für die Aktivierung immaterieller Vermögensgegenstände ist, dass diese entgeltlich erworben wurden. Selbsterstellte immaterielle Vermögensgegenstände werden gemäß § 40 Abs. 4 GemHVO-Doppik nicht aktiviert.

Immaterielle Vermögensgegenstände wurden bilanziert für:

- Lizenzen und DV-Software sowie
- Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände

Wesentliche sonstige immaterielle Vermögensgegenstände sind Rechte an fremden Grundstücken sowie an die Deutsche Bahn geleistete Vorteilsausgleiche. Ebenfalls ist die Finanzsoftware "Mach" dieser Bilanzposition zugeordnet.

Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Die wesentlichsten Positionen im Wirtschaftsjahr 2019 waren die Einführung einer Software zur Server-Erweiterung (63 T€), Microsoft Lizenzverträge (67 T€), eine neue Software für den kommunalen Gesamtabschluss (25 T€), sowie die Ausübung von Benennungsrechten im Wohnungsbau (0,2 Mio. €).

Weiterhin fand in dieser Position eine Umbuchung von den sonstigen immateriellen Vermögensgegenständen zu den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 0,9 Mio. € statt.



1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unbebaute Grundstücke	31.12.2018	Entwicklung	31.12.2019
Summe:	220.648.369,77	-3.199.232,95	217.449.136,82

Unter den *Grünflächen* wurden Erholungsflächen, Parkanlagen sowie Freizeit- und Erholungsflächen einschließlich der dazugehörigen Oberflächengewässer sowie Naturschutzgebiete und Ausgleichflächen erfasst.

Ackerland ist Grund und Boden, der landwirtschaftlich, gartenbaulich kommerziell oder für eigene Zwecke genutzt wird.

Bei dem Posten *Wald und Forsten* handelt es sich einerseits um den Grund und Boden, der forstwirtschaftlich genutzt wird. Andererseits umfasst der Posten das stehende Holzvermögen, das einer regelmäßigen Bewirtschaftung unterliegt. Der Festwert „Holzvermögen“ ist durch ein forstwirtschaftliches Gutachten auf der Grundlage der 2005 erhobenen Forsteinrichtungsdaten für die Eröffnungsbilanz bewertet worden. Im Jahr 2017 wurde ein neues Wertgutachten auf einer Datengrundlage aus 2014 fertig gestellt. In diesem Gutachten wurde festgestellt, dass der Festwert um 18,3 Mio. € (+ 45 %) höher ausgewiesen werden müsste. Aufgrund des Niederstwertprinzips bei Anlagegegenständen wurde von dieser Bewertungsanpassung Abstand genommen.

Unter dem Bilanzposten der unbebauten Grundstücke werden seit der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 die Festwerte für Grün- und Ausgleichsflächen sowie für Bolz- und Spielplätze unverändert in Gesamthöhe von 28,3 Mio. € ausgewiesen. Gleiches gilt für den Festwert der Straßenbäume mit einem Bilanzwert von 8,4 Mio. €.

Unter dem Bilanzposten *sonstige unbebaute Grundstücke* wird anderweitig nicht zuordenbarer Grund und Boden bilanziert. Diesem Posten sind auch die zahlreichen mit einem Erbbaurecht belasteten Grundstücke der Hansestadt Lübeck zugeordnet.

Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Die wesentlichen Veränderungen ergeben sich aus Grundstücksverkäufen sonstiger unbebauter Flurstücke (2,2 Mio. €)

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

bebaute Grundstücke	31.12.2018	Entwicklung	31.12.2019
Summe:	316.638.632,82	20.550.323,59	337.188.956,41

Grund und Boden für kommunale Nutzungen sind als Gemeinbedarfsflächen dauerhaft der öffentlichen Zweckbestimmung vorbehalten. Damit sind sie grundsätzlich einer Marktpreisentwicklung entzogen. Dementsprechend wurde der Wert des Grund und Bodens für kommunalnutzungsorientiert errichtete Gebäude objektbezogen ermittelt und der Bodenrichtwert mit 40 % des aktuellen Wertes des umgebenden erschlossenen Baulandes in der bestehenden örtlichen Lage zur Eröffnungsbilanz 2010 veranschlagt. Den Zeitwert für Grundstücke, die nutzungsbedingt eine Marktanbindung haben, bildet regelmäßig der Verkehrswert. Dieser Wert ist auf der Grundlage der Bodenrichtwerttabelle der Hansestadt Lübeck unter Berücksichtigung der jeweiligen Lage festgesetzt worden. Die Werte der Eröffnungsbilanz wurden fortgeführt. Zugänge werden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bilanziert.

Die Außenanlagen wurden bei den Berechnungen zur Eröffnungsbilanz auf pauschal fünf Prozent der Herstellungskosten des Gebäudewertes festgelegt und zusammen mit diesem erfasst. Falls sich der



Bestand der Außenanlagen ändert, wird dieser im Einzelfall detailliert berücksichtigt und führt zu einer allmählichen Konkretisierung der Werte für Gebäude und Außenanlagen.

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfungen wurde vom Rechnungsprüfungsamt deutlich gemacht, dass die Gebäudebewertung im Rahmen einer Inventur zu überprüfen ist. Dies wird sukzessive in den nächsten Jahren umgesetzt.

Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Die wesentlichen Veränderungen ergeben sich u.a. aus Zugängen (0,2 Mio. €) und Umbuchungen von anderen Bilanzposten (2,9 Mio. €). Diese wurden hauptsächlich nach der Fertigstellung von Anlagen im Bau zum zutreffenden Bilanzposten vorgenommen.

Im Bereich „Schulen“ sind Erweiterungen und Um- bzw. Ersatzbauten z.B. bei der Emil-Possehl-Schule (2019: 1,5 Mio. €) oder bei der Schule Grönauer Baum (2019: 1,8 Mio. €) angefallen. Weiterhin wurden Baumaßnahmen bei der Kindertageseinrichtung in der Klipperstraße (2019: 2,8 Mio. €) sowie die Kindertageseinrichtung in der Dr. Julius-Leber-Straße (2019: 1,5 Mio. €) im Geschäftsjahr durchgeführt.

Der Bereich Lübeck Port Authority hat Ende 2019 eine neue Logistik- und Fährhalle sowie Flächenbefestigungen und eine Löschwasserpumpenzentrale am Travemünder Skandinavienkai fertiggestellt (insgesamt 17,3 Mio. €).

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Infrastrukturvermögen	31.12.2018	Entwicklung	31.12.2019
Summe:	385.156.452,04	22.415.309,05	407.571.761,09

Das Infrastrukturvermögen der Stadt umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die im engeren Sinne die Grundvoraussetzung für das „Leben in der Stadt“ bilden.

Der Bilanzausweis beinhaltet nur Verkehrs- sowie Ver- und Entsorgungseinrichtungen im originär städtischen Besitz, nicht aber die Vermögenswerte, die z.B. beim Sondervermögen „Entsorgungsbetriebe Lübeck“ bilanziert sind.

1.2.3.1 Grundstücke des Infrastrukturvermögens

Der wesentlichste Zugang ist der Ankauf eines Grundstücks des Straßen- und Wegenetzes aufgrund eines Tauschvertrags (70 T€).

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Unter dieser Bilanzposition sind alle Brücken und Tunnel sowie Stütz- und Lärmschutzwände im Stadtgebiet erfasst.

Der Herrentunnel wurde in der Bilanz nicht erfasst, da die Hansestadt Lübeck als Konzessionsgeber lediglich zivilrechtlicher Eigentümer des Tunnelbauwerks ist und das bilanzierungsnotwendige, wirtschaftliche Eigentum nicht vorliegt. Wirtschaftlicher Eigentümer ist der Konzessionär für die Dauer der Überlassung.

Im Wirtschaftsjahr 2019 wurde nach 4,5 Jahren Bauzeit auch die zweite Spur des Neubaus der Possehlbrücke im Oktober 2019 wiedereröffnet. Im Jahr 2019 wurden 18,1 Mio. € für den Brückenneubau bereits abgerechnet.



Weiterhin wurde der Neubau der Josephinenbrücke nach nicht einmal einem Jahr Bauzeit Ende des Jahres 2019 neu eröffnet. Der Neubau kostete 4,3 Mio. €.

Daneben wurde im Jahr 2019 bei der Sandbergbrücke eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 75 T€ aufgrund von Bauschäden beim Überbau vorgenommen.

1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

Hier werden die Gleisanlagen der Hafenbahn abgebildet. Die Werte wurden zur Eröffnungsbilanz 2010 dem bestehenden Anlagenverzeichnis des Betriebes gewerblicher Art (BgA) Hafen entnommen und seitdem fortgeführt.

Im Wirtschaftsjahr 2019 haben sich in dieser Bilanzposition neben der Abschreibung und der Erneuerung der Gleisanlagen am Vorwerker Hafen (0,3 Mio. €) keine wesentlichen Veränderungen ergeben.

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Ausgewiesen sind im städtischen Eigentum stehende Regenwasserleitungen, die einzig der Straßenentwässerung dienen.

Die Abwasserbeseitigungsanlagen, die wert- und mengenmäßig immens bedeutender sind, sind im Eigentum des städtischen Sondervermögens Entsorgungsbetriebe Lübeck (EBL) und entsprechend dort bilanziert. Die EBL selbst sind als eigenbetriebsähnliche Einrichtung – da nicht rechtlich, sondern nur wirtschaftlich selbständig – im Finanzanlagevermögen der Hansestadt Lübeck ausgewiesen. Im Wirtschaftsjahr 2019 wurde ein Regenrückhaltebecken in dem Stadtteil Buntekuh fertiggestellt (0,2 Mio. €).

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

In der Position 1.2.3.5 der Bilanz sind auch die Straßenbeleuchtungsanlagen und Verkehrslenkungsanlagen enthalten. Die Verkehrslenkungsanlagen unterteilen sich in die folgenden Anlagen:

- Lichtsignalanlagen,
- Vor- und Tabellenwegweiser,
- StVO-Beschilderungen.

Für Vor- und Tabellenwegweiser (0,1 Mio. €), StVO-Beschilderung (0,7 Mio. €) und Straßenbeleuchtung (12,5 Mio. €) wurden Festwerte gemäß § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik gebildet. Lichtsignalanlagen wurden einzeln erfasst und bewertet. Eine Folgeinventur steht noch aus.

Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Es ergeben sich im Wirtschaftsjahr Zugänge und Umbuchungen in einer Größenordnung von 13,0 Mio. €, die vorwiegend aus folgenden Projekten und Abrechnungen von Baumaßnahmen resultieren:

- Ausbau von LKW-Parkplätzen am Seelandkai (1,0 Mio. €)
- Ausbau der Kantstraße (1,3 Mio. €)
- Ausbau der Wisbystraße (1,2 Mio. €)
- Straßensanierungsarbeiten am Mühlendamm (0,6 Mio. €)
- Fahrbahnsanierung am Heiligen-Geist-Kamp (2,1 Mio. €)
- Fertigstellung des 2. Bauabschnitts an der Untertrave (2,4 Mio. €)
- Bau eines Parkplatzes am Seelandkai (1,0 Mio. €)
- Fertigstellung des Parkplatzes Passathafen (0,2 Mio. €)
- Ausbau eines Radweges an der Travemünder Allee (0,9 Mio. €)



- Ausbau des Radweges an der Lohmühle (0,3 Mio. €)
- Eine neue Lichtsignalanlage an der Unterseite der Untertrave (70 T€)

Aufgrund von Straßensanierungen sind ebenfalls Abgänge von 275 T€ in dieser Bilanzposition zu verzeichnen.

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Unter den sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens sind überwiegend Bauten der Lübeck Port Authority ausgewiesen, vor allem Kaimauern und sonstige wasserbauliche Anlagen (überwiegend Verkehrsflächen).

Die Werte wurden zur Eröffnungsbilanz dem existierenden Anlagennachweis des BgA entnommen und fortgeführt. Eine Folgeinventur steht noch aus.

Im Wirtschaftsjahr 2019 ist hier insbesondere die Fertigstellung der Fischerhalle im Fischereihafen in Travemünde (2019: 0,7 Mio. €), die Kaimauern im Fischereihafen (2019: 1,9 Mio. €), sowie weitere Uferwände an der Priwallfähre (1,6 Mio. €) zu nennen. Weiterhin wurde im Jahr 2019 ein neuer Beton-Schwimmsteg im Passathafen errichtet (0,3 Mio. €).

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

Bauten auf fremden Grund und Boden	31.12.2018	Entwicklung	31.12.2019
Summe:	784.249,00	-22.051,00	762.198,00

Die Hansestadt Lübeck besitzt Erbbaurechte an Grundstücken. Im Wirtschaftsjahr 2019 haben sich in dieser Bilanzposition neben der Abschreibung keine Veränderungen ergeben.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Kunstgegenstände Kulturdenkmäler	31.12.2018	Entwicklung	31.12.2019
Summe:	61.769.369,49	147.808,31	61.917.177,80

Zu den Kunstgegenständen gehören sämtliche Kunstgegenstände der Kunsthalle St. Annen, des St. Annen-Museums, des Museums Behnhaus Drägerhaus, des Museums Holstentor, des Museums für Natur und Umwelt, des Kulturforums Burgkloster mit Museum für Archäologie, der Geschichtswerkstatt Herrenwyk und der Museumskirche St. Katharinen. Eine Folgeinventur steht noch aus.

Das Archivgut der Hansestadt Lübeck besteht zum einen aus archivwürdigem Schriftgut der Stadtverwaltung (auch historisch) und zum anderen aus archivwürdigem Schriftgut Dritter, das dem Bereich Archiv angeboten wird.

Die Fundstücke des Bereiches Archäologie und Denkmalpflege ergeben sich aus Ausgrabungen und Funden. Die Gegenstände werden nicht angeschafft oder hergestellt, sondern wachsen der Hansestadt Lübeck zu. Es gibt daher keine Anschaffungs- oder Herstellungskosten, die aktiviert werden könnten. Die archäologischen Fundstücke sind nicht zu bilanzieren.

Der Bereich Stadtbibliothek vereint im Gebäude in der Hundestraße eine moderne Informationsbibliothek und eine wissenschaftliche Bibliothek mit teilweise historischem Buchbestand. Dieser historische Buchbestand wird in Gänze praktisch genutzt und steht der Öffentlichkeit zur



Verfügung. Damit entspricht der historische Buchbestand nicht der Definition für Kunstgegenstände und wird zusammen mit dem Leihmedienbestand unter der Betriebs- und Geschäftsausstattung als Festwert mit einem Bilanzwert von 1,1 Mio. € bilanziert.

In dieser Bilanzposition fanden im Jahr 2019, bis auf einzelne Umbuchungen und kleine Sachspenden keine nennenswerten Veränderungen statt.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Maschinen, techn. Anlagen	31.12.2018	Entwicklung	31.12.2019
Summe:	31.294.003,31	3.889.353,57	35.183.356,88

Den wertmäßig größten Anteil an den Maschinen macht der Fuhrpark der Feuerwehr aus. Eine Folgeinventur steht noch aus. Weitere größere Posten sind Fahrzeuge der Lübeck Port Authority und des Bereichs Stadtgrün und Verkehr. Zudem sind hier technische Anlagen in den Naturwissenschaftsräumen der Schulen bilanziert.

Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Im Geschäftsjahr 2019 wurde die LED-Beleuchtung am Skandinavienkai fertiggestellt. Für dieses Projekt wurden insgesamt 1.516 T€ investiert. Der Bereich Lübeck Port Authority kaufte im Jahr 2019 unter anderem einen Traktor und einen Radlader. Für den Bereich Stadtgrün und Verkehr ist ein LKW (149 T€) erworben worden. Der Bereich Feuerwehr hat im Jahr 2019 unter anderem ein Hilfeleistungslöschfahrzeug (338 T€), sowie ein Intensivtransportsystem für den Rettungsdienst angeschafft. Für den Bereich Stadtgrün und Verkehr wurde unter anderem ein Messerschärfautomat für 78 T€ und ein Böschungsmäher für 90 T€ angeschafft.

Die weiteren Zugänge in dieser Bilanzposition ergeben sich überwiegend aus Umbuchungen von geleisteten Anzahlungen und getätigten Neuanschaffungen in Schulen und Kindertagesstätten. So wurden u.a. in der Gewerbeschule für Nahrung und Gastronomie ein neuer Fachraum Fleischerei errichtet (0,5 Mio. €) oder eine Lüftungsanlage in der Lehrküche der Dorothea-Schlözer-Schule für 0,5 Mio. € fertiggestellt.

Den Zugängen dieser Bilanzposition stehen Abgänge u.a. von Fahrzeugen und Ausstattungsgegenständen, insbesondere aufgrund von Neuanschaffungen und Sanierungsmaßnahmen gegenüber.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Betriebs- und Geschäftsaus.	31.12.2018	Entwicklung	31.12.2019
Summe:	22.602.675,08	3.118.846,28	25.721.521,36

Den größten Anteil an den Vermögensgegenständen der Betriebs- und Geschäftsausstattung machen die Einrichtungsgegenstände und Lehrmittel der Schulen aus. Weitere größere Posten sind die Büroausstattung in den Verwaltungsräumen, die städtischen IT-Systeme, sowie die Ausstattung in der Musik- und Kongresshalle.

Für die Schulen wurden Festwerte für die Standardausstattung in den Klassenräumen gebildet.

Darüber hinaus wurden Festwerte für Hardwarekomponenten (IT-Ausstattung an Arbeitsplätzen, IT-Infrastrukturkomponenten und Telekommunikation) mit 1,9 Mio. €, Regalsysteme im Archiv und für den Medienbestand der Stadtbibliothek gebildet.

sonstige Umbuchungen, Zu- und Abgänge



Die Zugänge in dieser Bilanzposition sind hauptsächlich durch neu angeschaffte, geringwertige Wirtschaftsgüter und sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung zu verzeichnen (u.a. Schulmöbel, technische Ausstattung und Gegenstände für den Bereich Feuerwehr). Die größeren Anschaffungen stellen u.a. Kommunikationsausstattung wie Funkgeräte für die freiwillige Feuerwehr (185 T€) sowie weitere Ausstattung für die Berufsfeuerwehr wie zum Beispiel 90 Atemschutzgeräte (95 T€), 60 Einsatzhosen und -Jacken (67 T€) oder 75 Atemluftflaschen (31 T€) dar. Der Bereich Informationstechnik beschaffte im Jahr 2019 unter anderem zwei Cisco Router für jeweils 78 T€.

Weiterhin wurde in der Sporthalle Krümmling im Jahr 2019 der neue Schwingboden für 91 T€ fertiggestellt sowie eine neue Telefonanlage in der Musik- und Kongresshalle (80 T€) in Betrieb genommen. Darüber hinaus wurden Sanierungs- und Polsterarbeiten bei der Bestuhlung im Theater (gesamt 130 T€) durchgeführt.

Ferner wurde im Jahr 2019 das Sportzentrum Falkenwiese mit seinem modernen, neuen Kunstrasengroßspielfeld inklusive Laufbahn (668 T€) und seiner LED-Flutlichtanlage (348 T€) eingeweiht.

Daneben wurde für die neuen Büroräume des Ordnungsamtes eine neue Küche (68 T€) und Datenschränke (71 T€) eingebaut.

Die weiteren Zugänge in dieser Bilanzposition ergeben sich überwiegend aus Umbuchungen von geleisteten Anzahlungen und getätigten Neuanschaffungen

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Geleistete Anzahlungen, AiB	31.12.2018	Entwicklung	31.12.2019
Summe:	85.343.785,59	19.765.659,48	105.109.445,07

Diese Position beinhaltet neben den geleisteten Anzahlungen im Wesentlichen den Wert sämtlicher Baumaßnahmen, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellt waren. Hierzu gehören insbesondere Großprojekte wie die Sanierungen an der Bahnhofsbrücke, der Umbau der öffentlichen Flächen an der Untertrave, den Ausbau der Kantstraße, den Umbau der Schule Falkenfeld, sowie der Umbau und die Modernisierung der Baltic Grund- und Gesamtschule, die Grundsanierung des Burckhardt-Gymnasiums und der Brandschutz im Katharineum. Zudem wurden die Kita in der Klipperstraße saniert und die Priwall-Promenade weiter ausgebaut.

Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Die Zugänge in dieser Bilanzposition gehen auf die geleisteten Zahlungen für laufende und neu begonnene Baumaßnahmen zurück.

Die größten einzelnen Umbuchungen aus den Anlagen im Bau werden in den Textteilen zu den jeweiligen Bilanzpositionen hervorgehoben.

Die von den Bereichen für 2019 als fertig gemeldeten Anlagen im Bau (AiB) wurden im Geschäftsjahr fristgerecht abgerechnet.

Die einzelnen Investitionsmaßnahmen wurden mit den bis zum Bilanzstichtag angefallenen Ausgaben aktiviert.



1.3 Finanzanlagen

Finanzanlagen	31.12.2018	Entwicklung	31.12.2019
Summe:	234.689.988,00	1.752.621,43	236.442.609,43

Der Bewertung der bilanzierten Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und der Sondervermögen lagen die Vorschriften des § 55 Abs. 3 GemHVO-Doppik zugrunde, so dass das anteilige Eigenkapital angesetzt wurde. Diese Werte für Finanzanlagen gelten gemäß § 55 Abs. 4 GemHVO-Doppik in zukünftigen Haushaltsjahren als Anschaffungs- oder Herstellungskosten und unterliegen keiner planmäßigen Abschreibung.

Unternehmen	2019
Verbundene Unternehmen	€
Lübeck und Travemünde Marketing GmbH (LTM)	810.000,00
Grundstücksgesellschaft Metallhüttengelände mbH (GGM)	1,00
KWL GmbH	19.890.424,89
Lübecker Musik-und Kongresshallen GmbH (LMuK)	46.080,00
Grundstücks-Gesellschaft TRAVE mbH (GG TRAVE)	37.084.829,47
Lübecker Hafen-Gesellschaft mbH (LHG)	25.934.166,79
Stadtwerke Lübeck Holding GmbH (SWL-H)	9.599.778,21
Theater Lübeck gGmbH (LTG)	667.341,37
Summe aus verbundenen Unternehmen:	94.032.621,73
Beteiligungen	
Stadtwerke Lübeck GmbH (SWL)	4.441.770,47
BQL Berufsausbildungs- und Qualifizierungsagentur Lübeck GmbH	188.347,85
Nahverkehrsverbund Schleswig-Holstein GmbH (NAH-SH)	868,33
SANA Kliniken Lübeck GmbH	120.523,86
Hamburg Marketing GmbH	500,00
Summe aus Beteiligungen:	4.752.010,51
Sondervermögen	
SeniorInneneinrichtungen (SIE)	3.658.307,38
Entsorgungsbetriebe Lübeck (EBL)	114.238.279,86
Kurbetrieb Travemünde (KBT)	5.565.066,81
Lübecker Schwimmbäder (LSB)	2.012.000,00
Summe aus Sondervermögen:	125.473.654,05

Das in 2003 errichtete Kommunalunternehmen „IT-Verbund Schleswig-Holstein (AöR)“ wurde durch die Überarbeitung des Errichtungsgesetzes ITVSH vom 14.12.2018 (GVObI. S. 902, ber. 2019, 22) mit Wirkung zum 01.01.2019 aufgelöst. Mit Ausnahme der Stammeinlage gehen alle Rechte und Pflichten der aufgelösten Anstalt auf das neue gemeinsame Kommunalunternehmen „IT-Verbund Schleswig-Holstein (AöR)“ über. Die Rückzahlung der Stammeinlage in Höhe von 2.500,00 € ist erfolgt und das Beteiligungsverhältnis in 2019 somit beendet.

Der Anteil des Sondervermögens Kurbetrieb Travemünde (KBT) hat sich um den Verkehrswert einer von der Hansestadt übertragenen Fläche i.H.v. 230.970,00 € erhöht.

Die Hansestadt Lübeck hat keine Ausleihungen an verbundene Unternehmen vergeben.



Die Wertpapiere des Anlagevermögens ergeben sich aus der im Kommunalen Rücklagenverbund Nord-Fonds (KRN-Fonds) angelegten Versorgungsrücklage zur Sicherung der Versorgungsleistungen gegenüber den Beamten. Die Bewertung erfolgte mit der Summe aller bis zum Bilanzstichtag eingezahlten Beiträge und valuiert mit 12.184.323,14 € (Vorjahr: 10.660.171,71 €). Im Wirtschaftsjahr 2019 sind Zuführungen aus Erträgen 2018 und aus der Wiederanlage von Ausschüttungen erfolgt.

2 Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

Vorräte	31.12.2018	Entwicklung	31.12.2019
Summe:	758.713,51	1.300,58	757.412,93

Die Bilanzposition des Vorratsvermögens betrifft verschiedene Lager der Hansestadt. Den größten Anteil an den Vorratsvermögen stellt der Lagerbestand der (Straßen-)Beleuchtung mit einem Wert zum Abschlussstichtag von 436,7 T€ dar. Im Vergleich zum Vorjahr wird hier ein Zuwachs von 29,2 T€ ausgewiesen. Bei dem Lagerbestand der Beschilderung kam es demgegenüber zu einer Verminderung um 60,9 T€ im Vergleich zum Vorjahr, sodass ein Bestand von 36,6 T€ zum Jahresende bilanziert wurde.

Unfertige Erzeugnisse liegen in Form von nicht abgerechneten Betriebs- und Heizkosten eines Geschäftsbesorgers für die Wohnungsverwaltung in Höhe von insgesamt 19,7 T€ vor.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen und sonstige Vermögenswerte	31.12.2018	Entwicklung	31.12.2019	Wertberichtigungen
Summe:	79.559.746,80	1.981.934,84	81.541.681,64	15.205.078,98
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	13.277.396,54	722.366,57	13.999.763,11	4.647.329,23
Sonst. öffentlich-rechtliche Forderungen	22.280.082,00	839.970,04	23.120.052,04	9.131.284,28
Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	3.531.370,38	-160.563,96	3.370.806,42	1.063.471,11
Sonstige privatrechtliche Forderungen	4.514.846,32	-1.121.265,33	3.393.580,99	362.777,22
Sonstige Vermögensgegenstände	35.956.051,56	1.701.427,52	37.657.479,08	217,15

Weitere Einzelheiten sind dem Forderungsspiegel zu entnehmen. Insbesondere sind dort die Forderungen nach ihren Fristigkeiten getrennt dargestellt.

Die Position untergliedert sich insbesondere in öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen, unter denen wiederum unterschiedliche Forderungsarten angesetzt und abgebildet werden und in sonstige Vermögensgegenstände. Sämtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert bilanziert worden.



Enthalten in den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen sind auch befristet niedergeschlagene Forderungen, die nach den Meldungen der städtischen Bereiche einzelwertberichtigt wurden. Befristet niedergeschlagene Forderungen lagen zum 31.12.2019 in Höhe von insgesamt 3,8 Mio. € vor (Vorjahr 4,2 Mio. €). Unbefristet niedergeschlagene Forderungen wurden ausgebucht und nicht mehr bilanziert.

Soweit weitere Forderungen nicht mehr werthaltig waren, wurden auch diese einzeln wertberichtigt. Im Übrigen wurden pauschale Wertberichtigungen vorgenommen. Hierfür wurden, abhängig von der Forderungsart und der Dauer der Zahlungsfristüberschreitung unterschiedliche Wertberichtigungsquoten festgelegt. Der Werterhellungszeitpunkt wurde diesbezüglich bis zum 08.04.2020 ausgedehnt. Ende 2019 wurde ein zentrales Forderungsmanagement eingeführt, in dessen Rahmen zunächst alte Forderungen umfangreich geprüft, korrigiert und ausgebucht worden sind.

Privatrechtliche Forderungen der Kindertageseinrichtungen wurden in den Vorjahren mit einem höheren Prozentsatz pauschal wertberichtigt als übrige privatrechtliche Forderungen. Zum Jahresabschluss 2019 wurde diese Verfahrensweise einer Überprüfung unterzogen. Hierbei stellte sich heraus, dass ein erhöhter Forderungsausfall bei diesen Forderungen nicht bestätigt werden konnte. Die Wertberichtigungssätze privatrechtlicher Forderungen der Kindertageseinrichtungen wurden daher im Jahresabschluss 2019 mit dem gleichen Wertberichtigungssatz pauschal wertberichtigt, wie er auch für die übrigen privatrechtlichen Forderungen angesetzt worden ist (bis zu einem Jahr 5%, über einem Jahr 75%).

Insgesamt wurden Forderungen mit einem Volumen von 8,8 Mio. € einzelwertberichtigt und weitere in einem Umfang von 6,4 Mio. € pauschal wertberichtigt. Den größten Anteil der Einzelwertberichtigungen stellen die Gewerbesteuerforderungen dar, die mit 7,9 Mio. € einzelwertberichtigt worden sind (hiervon 3,7 Mio. € befristet niedergeschlagen).

Unter den sonstigen Vermögensgegenständen werden im Jahresabschluss unter anderem auch die Bestände umgeschlagener Verbindlichkeiten ausgewiesen, die zum Jahresabschluss 2019 17,3 Mio. € betrugen (Vorjahr: 16,1 Mio. €).

Nach Abschluss des Werterhellungszeitraums für die Erstellung des Jahresabschlusses 2019 wurde von der Eigengesellschaft KWL GmbH in dem dortigen Jahresabschluss 2019 ein teilweises Wiederaufleben eines Besserungsscheines gegenüber der Hansestadt beschlossen. Dies führt zu zusätzlichen Forderungen der Hansestadt Lübeck gegenüber der KWL GmbH in Höhe von 1,8 Mio. €, die seitens der Hansestadt mit Buchung im Wirtschaftsjahr 2020 abgebildet werden.

Forderungen in Fremdwährungen lagen am Bilanzstichtag nicht vor.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wertpapiere des Umlaufvermögens	31.12.2018	Entwicklung	31.12.2018
Summe:	1.122.199,82	82.396,08	1.204.595,90

Die Hansestadt Lübeck verfügte zum Bilanzstichtag über Wertpapiere aus zwei Erbschaften. Eine dieser Erbschaften ist im Jahr 2010 zugegangen. Das Erbe wurde am 22.10.2010 angetreten und in Form von Wertpapieren und Barmitteln übertragen. Diese Erbschaft ist zweckgebunden und soll kulturellen Zwecken zu Gute kommen. Die Hansestadt ist Vorerbe. Die Erbschaft ist auf zehn Jahre begrenzt. Danach geht das restlich vorhandene Nachlassvermögen auf den Nacherben über.



Insgesamt sind derzeit sieben Nachlässe zugunsten der Hansestadt ausgewiesen. Gegenüber den aktiv gebuchten Vermögensbeständen erfolgt ein Ausweis auf der Passivseite der Bilanz unter den Sonderposten für Treuhandvermögen.

2.4 Liquide Mittel

Liquide Mittel	31.12.2018	31.12.2019
Summe:	76.728.148,52	13.622.582,22

Diese Position umfasst alle liquiden Mittel, die als Bar- oder Buchgeld kurzfristig zur Disposition stehen. Dazu gehören in erster Linie die Bestände der Bar-Kassen sowie die Bankguthaben.

Mit Richtlinie vom 02.03.2020 hat das Ministerium für Bildung, Wissenschaft und Kultur des Landes Schleswig-Holstein die bislang offene Thematik der in einigen Schulen bestehenden Girokonten geregelt. Demnach sind die Schulen berechtigt, im Namen des Landes Girokonten zu eröffnen. Damit handelt es sich nicht um Mittel der Hansestadt Lübeck. Aufgrund des Zeitpunktes der Regelung konnte die Umsetzung dieser Richtlinie nicht abschließend zum Jahresabschluss 2019 erfolgen. Daher wurden die Konten zum Jahresabschluss 2019 sowohl unter der Bilanzposition der liquiden Mittel als auch unter den Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Nicht aufgeführt unter den liquiden Mitteln ist das Konto der Schuldnerberatung. Dieses Konto wird verwendet, um Gelder der Schuldner an deren Gläubiger weiterzureichen. Das Konto musste von der Schuldnerberatungsstelle eingerichtet werden, da die einzelnen Schuldner nicht immer über eigene Bankkonten verfügen. Die dort vorhandenen Mittel werden ausschließlich für die Schuldner verwendet. Zudem werden auf diesem Konto auch zweckgebundene Drittmittel eingenommen, die an Gläubiger der Kunden der Schuldnerberatungsstelle wieder ausgekehrt werden. An den liquiden Mitteln auf diesem Konto hat die Hansestadt kein wirtschaftliches Eigentum, sodass der Bestand des Kontos zum Jahresabschluss bisher nicht in der eigenen Bilanz ausgewiesen wurde. Aufgrund einer rechtlichen Stellungnahme soll zukünftig eine Bilanzierung trotzdem erfolgen. Die dazu anzuwendenden Verfahrensweisen z.B. zur Abbildung in der Finanzrechnung sind allerdings kommunalrechtlich nicht vorgegeben und zumindest widersprüchlich geregelt.



3 Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP)

ARAP	31.12.2018	Entwicklung	31.12.2019
Summe	16.904.344,08		27.188.382,82
- davon 1. aus Rechnungsabgrenzung	2.798.322,47		3.932.258,03
<i>Zugänge</i>		32.742.953,02	
<i>Abgänge/Verbrauch</i>		31.609.017,46	
- davon 2. ARAP aus geleisteten Zuweisungen und Zuschüssen	14.106.021,61		23.256.124,79
<i>Zugänge</i>		14.054.162,70	
<i>Abgänge/Auflösung</i>		4.904.059,52	

Als aktive Rechnungsabgrenzung wurden grundsätzlich Ausgaben vor dem Abschlussstichtag berücksichtigt, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit danach darstellen und die Beträge nicht geringfügig sind. Seit der Eröffnungsbilanz 2010 wurden in der Regel Einzelfälle über 5.000 € abgegrenzt. Die zum Jahresabschluss gebildeten Werte werden mittelfristig nahezu vollständig verbraucht.

Hier ist insbesondere die Bildung eines Postens in Höhe von insgesamt 0,9 Mio. € aufgrund vorab geleisteter Erbbauzinsen für zwei Grundstücke, für die ein Erbbaurecht zugunsten der Hansestadt besteht, zu nennen.

Für den Bau der Kanalbrücke in Oberbüssau wurden die im Geschäftsjahr 2019 aktiven Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 1,6 Mio. € gebildet. Aufgrund einer Kreuzungsvereinbarung zwischen der Deutschen Bahn und der Hansestadt Lübeck zur St. Lorenzbrücke wurden im Jahr 2019 Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 0,9 Mio. € gebildet.

Für das Stadtteilentwicklungsprojekt Soziale Stadt Moisling wurde im Jahr 2019 der im Vorjahr gebildete aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von insgesamt 0,8 Mio. € verbraucht.

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind nach § 40 Abs. 7 GemHVO-Doppik zudem auch an andere geleistete Investitionszuwendungen für die Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen, die nicht im wirtschaftlichen Eigentum stehen, zu erfassen und über die Zweckbindungsfrist aufzulösen. Resultieren geleistete Zuwendungen aus der Abrechnung von Anlagen im Bau, so werden diese im Anlagenspiegel unter den Umbuchungen (Spalte 6) ausgewiesen. Da die Gegenbuchung außerhalb des Anlagevermögens bei den ARAP erfasst wird, ist die Summe der Umbuchungen im Anlagenspiegel rechtskonform ungleich null.

Für den Neubau der Bundesstraße B207 von Lübeck nach Pogeez wurden im Wirtschaftsjahr 2019 insgesamt 2,7 Mio. € und für den Neubau der Possehlbrücke insgesamt 2,5 Mio. € als aktive Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

Weiterhin wurden aktive Rechnungsabgrenzungsposten im Rahmen geleisteter Zuschüsse zu Investitionen für den Flughafen Lübeck in Höhe von 2,1 Mio. € gebildet.



Passiva

1 Eigenkapital

Eigenkapital	31.12.2018	Entwicklung	Anmerkung	31.12.2019
Allgemeine Rücklage	243.161.690,25	646,00 -16.452.844,43 1.674.682,40	§ 56 Abs. 2 GemHVO-Doppik Pensions- und Beihilferückstellung Erbschaften zugunsten der HL	228.384.174,22
Sonderrücklage	26.208.456,35	-912.943,43	Veränderung nicht aufzulösender Zuschüsse	25.295.512,92
Ergebnisrücklage	0,00	760,00 -646,00 -114,00	Eröffnungsbilanzkorrekturen Verrechnung 85 % Allg. RL Verrechnung 15 % Erg. RL/Vortrag	0,00
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	-221.576.128,97	96.719.036,38 114,00 -2.467.926,67	Ergebnisverwendung 2018 § 56 Abs. 2 GemHVO-Doppik Pensions- und Beihilferückstellung	-127.324.905,26
Jahresergebnis	96.719.036,38	-96.719.036,38 48.643.926,06	Umgliederung zu Vortrag Jahresergebnis 2016	48.643.926,06
Summe	144.513.054,01	31.278.898,20		174.998.707,94

Die *Allgemeine Rücklage* errechnete sich in der Eröffnungsbilanz als Differenz aus allen Aktiva und Passiva abzüglich des Betrags, der nach § 54 Abs. 3 GemHVO-Doppik als Ergebnisrücklage auszuweisen ist. Nach § 26 Abs. 4 GemHVO-Doppik darf ein vorgetragener Jahresfehlbetrag frühestens nach 5 Jahren zu Lasten der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden.

Für die zwingend zu bildenden Pensions- und Beihilferückstellungen, deren Höhe von der Versorgungsausgleichskasse der Kommunalverbände in Schleswig-Holstein (VAK) ermittelt wird, gab es im Jahre 2018 eine Verfahrensumstellung, die zu einer Erhöhung der zu bildenden Rückstellungen führt. Mit Rundschreiben vom 27.09.2019 hat das Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration (MILI) auf eine neu eingeführte Übergangsvorschrift nach § 60 Abs. 4 GemHVO-Doppik verwiesen. Danach ist die aus dem Verfahrenswechsel bei der VAK ermittelte Differenz ergebnisneutral nach § 54 Abs. 3 GemHVO-Doppik gegen die Allgemeine Rücklage (85 %) und die Ergebnisrücklage (15 %) zu buchen.

Trotz Bitte an und Zusage durch die VAK insbesondere während einer gemeinsamen Beratung liegt weiterhin kein Vergleichswert aus der alten Software vor, so dass eine Differenz bis zum Ende des Werterhellungszeitraumes zum Jahresabschluss 2019 nicht exakt ermittelt werden konnte. Nach nochmaliger Rücksprache mit der VAK ist diese Ermittlung nicht mehr möglich. Vorsorglich wurde mit dem MILI als Kommunalaufsichtsbehörde Kontakt aufgenommen und die Rechtslage hinterfragt. Im Ergebnis ist der Differenzbetrag aus dem Wert mithilfe der neuen Software und dem von der Hansestadt ermittelten Schätzbetrag zu berechnen. Der mithilfe des Schätzbetrages ermittelte Korrekturbetrag beläuft sich für die Pensionsrückstellung auf 16.560.849,98 € und für die Beihilferückstellung auf 2.466.014,09 €.

Zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses 2019 bestanden sieben zweckgebundene Erbschaften zugunsten der Hansestadt. Diesen Zwecken entsprechend wurden Vermögensgegenständen aus den Finanzbeständen der Erbschaften angekauft. Diese Vermögensgegenstände sind als stadteigenes Anlagevermögen auszuweisen und der für den Nachlass geführte Sonderposten aus Treuhandvermögen ist zugunsten der Allgemeinen Rücklage zu verringern. Aus zwei Erbschaften wurden zum Jahresabschluss 2019 die Erhöhung der Allgemeinen Rücklage aufgrund von Anschaffungen aus den Jahren 2011 bis 2018 dementsprechend durchgeführt (1,7 Mio. €).



Durch das MILI wurde festgelegt, dass für nicht abzuschreibende Kunstgegenstände keine Sonderposten gebildet werden können. Nach § 40 Abs. 5 Satz 3 GemHVO-Doppik dürfen Sonderposten für Grundstücke gebildet und über einen Zeitraum von 25 Jahren aufgelöst werden. Aufgrund der Klarstellung des Ministeriums ist eine analoge Anwendung für die Kunstgegenstände nicht möglich. Stattdessen ist für diese Kunstgegenstände eine *Sonderrücklage* entsprechend § 40 Abs. 5 Satz 1 GemHVO-Doppik zu bilden. Der Wert reduziert sich im Vergleich zum Vorjahr um 0,9 Mio. € auf insgesamt 25,3 Mio. €.

Der konsumtive Verbrauch einer Rücklage wird als Aufwand gebucht, dem ein identischer Ertrag aus der Reduzierung der Rücklage gegenüber steht. Der investive Verbrauch der Rücklage führt zu einem Passivtausch von Rücklage zu Sonderposten. Die Auflösung einer Zweckrücklage ist ebenfalls denkbar und führt zum Passivtausch von Zweckrücklage zur Allgemeinen Rücklage.

Die *Ergebnisrücklage* dient zum Ausgleich von Fehlbeträgen und soll grundsätzlich durch Jahresüberschüsse aufgefüllt werden. In der Eröffnungsbilanz wurde gemäß § 54 Abs. 3 GemHVO-Doppik eine Ergebnisrücklage in Höhe von 15 % der Allgemeinen Rücklage angesetzt. Nach § 26 Abs. 3 GemHVO-Doppik sollen Jahresfehlbeträge durch Umbuchen aus Mitteln der Ergebnisrücklage ausgeglichen werden. Diese Verfahrensweise führte dazu, dass nach den Buchungen zur Verwendung des Jahresfehlbetrags 2010 die Ergebnisrücklage vollständig verbraucht war.

Mit der Regelung nach § 56 Abs. 3 GemHVO-Doppik können Korrekturen an der Eröffnungsbilanz letztmals mit dem fünften der Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss vorgenommen werden. Für die Hansestadt war dies der Jahresabschluss 2014. Nach Rücksprache mit der Kommunalaufsichtsbehörde ist die Regelung jedoch so auszulegen, dass ergebnisneutrale Korrekturen an der Eröffnungsbilanz noch bis zum 31.12.2020 vorzunehmen sind. Aus diesem Grund wurden Korrekturen durchgeführt und die hieraus resultierende Veränderung der Ergebnisrücklage zu 15 % mit dem vorgetragenen Jahresfehlbetrag und zu 85 % mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

In 2019 wurde eine Korrektur an der Eröffnungsbilanz gebucht, die zum nachträglichen Zugang eines bislang nicht erfassten Vermögensgegenstandes des Sachanlagevermögens in Höhe von 3.801 € und einer Nacherfassung von Abschreibungen auf ebendiesen Vermögensgegenstand in Höhe von 3.041 € führt. Insgesamt ergibt sich somit zunächst eine Erhöhung der Ergebnisrücklage in Höhe von 760 €, die daraufhin mit der Allgemeinen Rücklage und dem Verlustvortrag verrechnet worden ist.

Ein *Vorgetragener Jahresfehlbetrag* wurde in der Eröffnungsbilanz nicht ausgewiesen. Allerdings wurden gemäß § 54 Abs. 4 GemHVO-Doppik *Fehlbeträge aus Vorjahren* unter dem Jahresfehlbetrag bilanziert. Der in der Eröffnungsbilanz dargestellte Wert von 243 Mio. € wurde im Jahresabschluss 2010 zunächst unverändert vorgetragen. Erst mit dem Beschluss zur Ergebnisverwendung und der Feststellung des Jahresabschlusses wird im nachfolgenden Jahresabschluss das nach Verrechnung mit den Rücklagen verbleibende Jahresergebnis dem vorgetragenen Jahresfehlbetrag zugerechnet. Für diesen Jahresabschluss 2019 wurden wiederum die Vorträge der noch nicht festgestellten Jahresergebnisse bis 2018 unterstellt.

Neben den Fehlbeträgen aus Vorjahren weist der vorgetragene Jahresfehlbetrag auch die Verrechnung der Eröffnungsbilanzkorrekturen aus Vorjahren und periodenfremde Veränderungen beispielsweise durch Fusionen mit Unternehmen der Hansestadt aus.

Das positive Jahresergebnis von 48,6 Mio. € soll nach Beschlussfassung durch die Bürgerschaft dem vorgetragenen Jahresfehlbetrag zugeführt werden, sodass dieser nach der Umbuchung noch 78,7 Mio. € beträgt.

Zum Jahresergebnis sei auf die Erläuterungen der Ergebnisrechnung und den Lagebericht verwiesen



2 Sonderposten

Sonderposten	31.12.2018	Entwicklung	31.12.2019
aufzulösende Zuschüsse	95.603.894,51	239.992,37	95.843.886,88
aufzulösende Zuweisungen	111.095.925,89	23.145.747,05	134.241.672,94
aufzulösende Beiträge	16.212.545,05	-889.791,04	15.322.754,01
Gebührenausschleich	0,00	0,00	0,00
Treuhandvermögen	1.373.980,01	65.480,28	1.439.460,29
Sonstige Sonderposten	2.884.377,82	-1.444.527,23	1.439.850,59
Gesamt	227.170.723,28	21.116.901,43	248.287.624,71

Nach § 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik sind erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen als Sonderposten zu passivieren und entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände aufzulösen.

Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse wurden im Rahmen von Spenden für diverse Schulen gebildet. Unter anderem wurden Sonderposten für den Umbau der Schule Falkenfeld (1,3 Mio. €) und für Schulsanierungsmaßnahmen der Baltic Schule (3,1 Mio. €), sowie für die Emanuel-Geibel-Schule (0,3 Mio. €) gebildet. Für die Sanierung der Toilettenanlagen des Johanneums wurden 0,2 Mio. € gespendet. Für die Errichtung eines Sportzentrums an der Falkenwiese wurden der Hansestadt im Jahr 2019 insgesamt 0,5 Mio. € gespendet.

Sonderposten für „nicht aufzulösende Beiträge“ und Gebührenausschleich wurden nicht gebildet.

Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr unter anderem aufgrund der Zuordnung zu gefördertem Anlagevermögen aus Zuweisungen vom Bund für die Umgestaltung des Drehbrückenplatzes in Höhe von 0,6 Mio. €, den Bau des Sportzentrums an der Falkenwiese mit insgesamt 1,7 Mio. €, für die Sanierung der Kindertagesstätte in der Klipperstraße in Höhe von 0,6 Mio. € und für die Kindertagesstätte in der Glockengießerstraße in Höhe von 0,3 Mio. €.

Die Hansestadt Lübeck erhielt Finanzierungsbeiträge in Form von Zuweisungen aus dem sonstigen öffentlichen Bereich für den Ausbau der Umgehungsstraße Steinrade (K13) in Höhe von 0,5 Mio. €.

Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen vom Land erhielt der Hansestadt Lübeck u.a. für den Ausbau der Bushaltestellen und Busse in Höhe von 0,6 Mio. €, sowie für den Ausbau der Kanalbrücke Büssau in Höhe von 0,3 Mio. €.

Gemäß § 40 Abs. 6 Satz 2 GemHVO-Doppik werden aufzulösende Beiträge als Sonderposten passiviert und entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände aufgelöst. Es handelt sich insbesondere um erhobene Ausbau- und Erschließungsbeiträge.

Enthalten in den aufzulösenden Sonderposten sind auch Zuwendungen für die Anschaffung bzw. Schenkungen von Kunstgegenständen. Da Kunstgegenstände grundsätzlich jedoch nicht der Abschreibung unterliegen, können die ihnen zugeordneten Sonderposten auch nicht über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer abgeschrieben werden. Aus diesem Grund wurde auf Anfrage von der Kommunalaufsicht klargestellt, dass diese Zuwendungen nicht als Sonderposten, sondern als Sonderrücklage abzubilden sind.

Für Treuhandvermögen, welches von der Hansestadt Lübeck verwaltet wird, wurden gemäß § 50 Abs. 2 GemHVO-Doppik Sonderposten gebildet. Hierbei handelt es sich um sieben Nachlässe die zweckgebunden zu verwenden sind. Im Jahr 2019 erfolgte eine Korrektur der Treuhandvermögenssonderposten, die im Textteil zu den allgemeinen Rücklagen ausgewiesen sind.

Unter den sonstigen Sonderposten sind grundsätzlich Zuwendungen gebucht, die bis zum Bilanzstichtag noch nicht einem Vermögensgegenstand zugeordnet worden sind.



3 Rückstellungen

Rückstellungsart	31.12.2018	Entwicklung	31.12.2019
Pensionsrückstellungen	411.371.616,37	28.356.325,95	439.727.942,32
Beihilferückstellung	56.654.699,56	10.315.568,21	66.970.267,77
Altersteilzeitrückstellungen	3.379.096,53	-27.444,21	3.351.652,32
Altlastenrückstellung	1.745.213,64	-53.705,76	1.691.507,88
Steuerrückstellung	41.000,00	0,00	41.000,00
Verfahrensrückstellung	145.926,43	-52.130,68	93.795,75
Rückstellungen, fehlende Rechnung	11.034.089,28	-324.388,29	10.709.700,99
Sonstige Rückstellungen	389.500,00	-22.820,12	366.679,88
Gesamt	484.761.141,81	38.214.225,22	522.952.546,91

Die Gliederung der Rückstellungen entspricht der Vorgabe nach § 48 GemHVO-Doppik.

Entgegen der handelsrechtlichen Regelung sind nicht für alle Eventualverbindlichkeiten Rückstellungen zu bilden. Stattdessen sind nur bestimmte Rückstellungsarten zugelassen.

Rückstellungen für Verlustausgleichszahlungen dürfen seit 2014 nicht mehr gebildet werden. Nach Auskunft des Ministeriums für Inneres, ländliche Räume und Integration sollen stattdessen gegebenenfalls Anzahlungen auf den zu erwartenden Verlust als Aufwendungen unterjährig bereits gebucht werden. Aus diesem Grund wurden Aufwendungen in Höhe der von den Unternehmen geschätzten voraussichtlichen Ergebnisse laut aktuellstem Quartalsbericht gebucht. Überschießende Auszahlungen wurden als Vorauszahlungen für das Folgejahr verwendet.

Mit *Pensionsrückstellungen* werden die Verpflichtungen zur Leistung zukünftig wahrscheinlich anfallender Pensionszahlungen und ähnlicher Versorgungsleistungen dargestellt. Sie umfassen Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften. Zu den Rückstellungen gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere folgende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst.

Die Berechnung des Barwertes der Pensionsrückstellungen erfolgt nach den Grundsätzen für die Bemessung von Pensionsrückstellungen durch die Versorgungsausgleichskasse der Kommunalverbände in Schleswig-Holstein (VAK) vom 09.10.2009. Die wesentlichen Parameter sind Zins, Sterbetafel, Beginn der Dienstzeit, Alter zum Pensionsbeginn, das Endgehalt und das Eintrittsalter in den Ruhestand. Bei aktiven und verheirateten Versorgungsberechtigten wird das Sterbegeld berücksichtigt. Sonstige Einmal- und Sonderzahlungen bleiben unberücksichtigt. Der Rechnungszins beträgt nach § 24 Abs. 3 S. 5 GemHVO-Doppik 5 %. Als Beginn der Dienstzeit wird für Beamtinnen und Beamte des mittleren und gehobenen Dienstes das 19. Lebensjahr, für Beamtinnen und Beamte des höheren Dienstes das vollendete 25. Lebensjahr angesetzt.

Die Ermittlung des Barwertes durch die VAK lag zum Ende des Werterhellungszeitraumes für die Jahresabschlusserstellung des Vorjahres 2018 noch nicht vor. Daher wurde hilfsweise der Aufstockungsbetrag mithilfe eines Durchschnittes der drei vorausgegangenen Wirtschaftsjahre zugeführt. Hieraus ergab sich zum 31.12.2018 eine Rückstellungshöhe von 397.576.839,02 €. Im April 2019 legte die VAK einen drastisch abweichenden Betrag vor, wonach die Pensionsrückstellung in Höhe von 414.137.689 € hätte ausgewiesen werden müssen.



In diesem nun ermittelten Wert sind zahlreiche Leistungen enthalten, zu denen die Hansestadt Lübeck verpflichtet ist, die aber in der bisherigen Software der VAK nicht abgebildet werden konnten. Zudem sind nun individuellere Werte verwendet worden, die bisher auch nicht berücksichtigt werden konnten. Der erhebliche Rückstellungs-Zuwachs ist im Kern auf eine Verfahrensänderung nach einem Software-Wechsel seitens der VAK zurückzuführen.

Mit Rundschreiben vom 27.9.2019 verweist das Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration (IMI) diesbezüglich auf die neu eingeführte Übergangsvorschrift nach § 60 Abs. 4 GemHVO-Doppik. Danach ist die aus dem Verfahrenswechsel bei der VAK ermittelte Differenz ergebnisneutral nach § 54 Abs. 3 GemHVO-Doppik zu buchen.

Trotz Bitte an und Zusage durch die VAK insbesondere während der gemeinsamen Beratung liegt weiterhin kein Vergleichswert aus der alten Software vor, so dass eine Differenz bis zum Ende des Werterhellungszeitraumes zum Jahresabschluss 2019 nicht exakt ermittelt werden kann. Nach Rücksprache mit dem IMI ist der Differenzbetrag aus dem Wert mithilfe der neuen Software und dem von hier ermittelten Schätzbetrag zu berechnen. Hieraus ergibt sich für den Jahresabschluss 2019 ein ergebnisneutral zu buchender Differenzbetrag in Höhe von 16.560.849,98 €.

Daneben erhöhen sich die Pensionsrückstellungen aus dem laufenden Geschäftsbetrieb 2019 um einen Betrag von 26.822.829,96 € auf insgesamt 424.399.668,98 €. Diese Veränderung beruht auf Zuführungen in Höhe von 50,0 Mio. €, denen ein Verbrauch in Höhe von 23,1 Mio. € gegenübersteht.

Der darin berücksichtigte und landesrechtlich vorgegebene Zinssatz zur Abzinsung von 5 % ist nach diesseitiger Einschätzung ebenfalls derzeit und auch langfristig nicht am Kapitalmarkt zu erzielen. Demzufolge wird entsprechend der rechtlichen Regelungen und dem zugrunde zu legenden VAK-Gutachten ein gravierend zu geringer Rückstellungsbetrag bilanziert. Zur Größenordnung des daraus resultierenden Risikos wird auf den Lagebericht verwiesen.

Ebenso bei den Pensionsrückstellungen ausgewiesen ist die Versorgungsrücklage gem. § 14a BBesG (Bundesbesoldungsgesetz) mit einem Wert von 15,3 Mio. € zum Abschlussstichtag. Diese soll nach den Vorgaben des Landes auf der Aktiv- und der Passivseite ausgewiesen werden (siehe dazu auch der Ausweis unter den Wertpapieren des Anlagevermögens). Die gehaltenen Wertpapiere weisen zum Stichtag einen niedrigeren Marktwert aus als die Versorgungsrücklage.

Auch für Beihilfeverpflichtungen sind Rückstellungen zwingend zu bilden. Bis zum Jahresabschluss 2017 wurden unter der Bilanzposition der Pensionsrückstellungen auch die Beihilferückstellungen ausgewiesen. Durch Verordnung vom 14.08.2017 sind diese ab dem 01.01.2018 unter der neu hinzugefügten Bilanzposition *Beihilferückstellungen* getrennt von den Pensionsrückstellungen abzubilden. Der Barwert der Ansprüche auf Beihilfen ist als prozentualer Anteil der Pensionsrückstellungen zu ermitteln. Der Prozentsatz wird errechnet aus dem Verhältnis der Beihilfezahlungen für Versorgungsempfänger der letzten drei Jahre zu den Zahlungen für Pensionen und beträgt 15,78 %. Die Beihilferückstellungen belaufen sich auf 66.970.267,77 €.

Die *Altersteilzeitrückstellungen* vermindern sich im Jahr 2019 um 27.444,21 € auf einen Betrag von 3.351.652,32 €. Im Vergleich zu den Vorjahren handelt es sich hierbei um eine relativ geringe Verringerung. Diese basiert darauf, dass im Jahr 2019 fünf neue Altersteilzeitverträge abgeschlossen wurden. Drei dieser Verträge vereinbaren einen Altersteilzeitbeginn im Jahre 2020. Die Aufstockungsbeträge für diese Verträge sind jedoch bereits mit Vertragsabschluss im Jahr 2019 zuzuführen gewesen. Insgesamt erfolgten Entnahmen in Höhe von 507.833,81 € und Zuführungen in Höhe von 480.389,60 €. Ein Altersteilzeitfall wurde im Jahr 2018 aufgehoben. Da dies in der Buchung zum Jahresabschluss 2018 nicht berücksichtigt worden ist, ist hierzu eine Korrektur im Zuge dieses Jahresabschlusses erfolgt.

Für Altersteilzeitrückstellungen besteht die Möglichkeit, den Rückstellungsbetrag abzuzinsen. Wie in den vorhergegangenen Geschäftsjahren wird diese Wahlmöglichkeit weiterhin negativ ausgeübt, da es im Hinblick auf die Finanzlage der Hansestadt sowie des Kapitalmarktes nicht möglich ist, einen Abzinsungsbetrag zu erwirtschaften.



Rückstellungen für später entstehende *Kosten der Abfallentsorgung und Abwasserbeseitigung und Finanzausgleichsrückstellungen* wurden bisher nicht gebildet. Auch Instandhaltungsrückstellungen wurden im Jahr 2019 nicht gebildet.

Grundstücke, bei denen ein Altlastenverdacht vorliegt, sind bei der Bewertung des Anlagevermögens im Wert um 50 % reduziert worden. *Altlastenrückstellungen* wurden nur gebildet sofern es einen Beschluss zur Sanierung gibt.

Der Betrag der Altlastenrückstellung verringert sich durch den teilweisen Verbrauch bei zwei Grundstücken um 53.705,76 €. Es bestehen zum 31.12.2019 Altlastenrückstellungen für vier Grundstücke mit einem Betrag von insgesamt 1.691.507,88 €. Den gewichtigsten Anteil an dieser Position mit einem Betrag von 1,4 Mio. € und damit ca. 82 % stellt die Altlast auf einem einzelnen Grundstück dar, die mit Gefährdungsabschätzung vom Juli 2002 und Grundwasseruntersuchungen von Februar und Mai 2004 festgestellt worden ist.

Unter den Steuerrückstellungen wird im Jahr 2019 ein Betrag von 41.000,00 € abgebildet, der sich durch nicht abgeführte Umsatzsteuerbeträge aus Vorjahren ergibt und bereits im Jahr 2017 gebildet worden ist.

Verfahrensrückstellungen wurden für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren gebildet, die zum Bilanzstichtag einen Saldo von 93.795,75 € ausweisen.

In dem Wirtschaftsjahr 2019 wurden keine neuen Verfahrensrückstellungen gebildet. Die Rückstellungen verringern sich um 52.130,68 €, was durch die Auflösung in fünf Verfahren (47 T€) sowie dem teilweisen Verbrauch in einem Verfahren (5,1 T€) erreicht wurde. Es bestehen weiterhin Rückstellungen für sechs laufende Gerichtsverfahren.

Die *Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist*, verringern sich im Vergleich zum Vorjahr um 324.388,29 € auf insgesamt 10.709.700,99 €.

Für ein Erschließungsgebiet wurde eine Rückstellung gebildet, da von dem Erschließungsträger, der auch als Dienstleister tätig wird, verauslagte Kosten angefallen sind, die jedoch erst mit Abschluss des Projektes abgerechnet werden. Zum Ende des Jahres 2019 beläuft sich diese Rückstellung auf 1,75 Mio. €.

Die Rückstellung in dieser Bilanzposition aus einem Geschäftsbesorgungsvertrag beläuft sich zum Jahresabschluss 2019 auf 47,8 T€ und damit 141 T€ weniger als im Vorjahresabschluss.

Für die Unterhaltung der Hochbauten im Jahr 2018, für die keine Rechnung vorlag, wurden im Jahr 2019 Rückstellungen in Höhe von 1 Mio. € aufgelöst und in Höhe von 0,7 Mio. € verbraucht. Für die Unterhaltung der Hochbauten im Jahr 2019, für die keine Rechnung vorliegt, wurden neue Rückstellungen in Höhe von 1,2 Mio. € gebildet.

Betriebskosten des Jahres 2018, für die keine Rechnung vorlag, wurden im Jahr 2019 die Rückstellungen in Höhe von 1,8 Mio. € verbraucht und in Höhe von 46 T€ aufgelöst. Für Betriebskosten des Jahres 2019, für die keine Rechnungen vorliegen, wurden Rückstellungen in Höhe von 1,3 Mio. € gebildet.

Im März 2019 und damit nach dem Buchungsschluss für das Geschäftsjahr 2018 ist eine Nachkalkulation der Entsorgungsbetriebe Lübeck für die „Korrektur der Straßenreinigungsgebühren für fiskalische Grundstücke und das allgemeine Interesse an der Sauberkeit der öffentlichen Straßen, der Straßenbaulastträgerpauschale und Kosten der Gewässerunterhaltung“ aus Vorjahren eingegangen. Aus diesen Abrechnungen ergeben sich zunächst nicht absehbare Zahlungsverpflichtungen in Höhe von 2,06 Mio. € für die eine Verbindlichkeit oder zumindest Rückstellung hätte rückblickend gebildet werden können. Der Kenntniserhalt über diese Verpflichtung trat jedoch zu einem Zeitpunkt ein, zu dem eine entsprechende Buchung für das Geschäftsjahr 2018 nicht mehr möglich gewesen ist. Es erfolgt daher eine Buchung im Geschäftsjahr 2019.



Rückstellungen für bereits erhaltene aber noch nicht abgerechnete Investitionen in das Anlagevermögen wurden nicht gebildet.

Unter den *sonstigen Rückstellungen* wurden Verpflichtungen aus ungewissen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Die Bildung von Bauerneuerungsrückstellungen ist seit dem 31.12.2009 nach HGB nicht mehr zulässig. Die Reduzierung der Bilanzposition um 23 T€ resultiert aus dem Verbrauch einer solchen Bauerneuerungsrückstellung.

Seit der Änderung der GemHVO-Doppik vom 02.12.2014 wurde die Möglichkeit zur Bildung von sonstigen Rückstellungen eingeschränkt. Diese dürfen nur noch für Betriebe gewerblicher Art der Hansestadt steuerrechtlich gebildet werden.

4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten	31.12.2018	Entwicklung	31.12.2019
Verb. aus Krediten für Investitionen	474.947.063,20	16.567.735,04	491.514.798,24
Verb. aus Kassenkrediten	140.614.333,33	-88.875.819,08	51.738.514,25
Verb. aus Vorgängen, die Kredit wirtschaftl. gleich	393.551,03	-14.543,48	379.007,55
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	19.615.343,78	1.109.459,19	20.724.802,97
Verb. Transferleistung	707.097,93	91.916,42	799.014,35
Sonstige Verbindlichkeiten	22.146.558,90	-718.795,21	21.427.763,69
Summe:	658.423.948,17	-71.840.047,12	586.583.901,05

Nähere Angaben sind dem Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen. Dort sind auch die Verbindlichkeiten nach ihren Fristigkeiten getrennt ausgewiesen.

Zum Bilanzstichtag hat die Hansestadt Lübeck keine Anleihen emittiert.

Kredite für Investitionen wurden im Wirtschaftsjahr 2019 in Höhe von 65,4 Mio. € aufgenommen und bestehende Darlehen in Höhe von 48,8 Mio. € getilgt. Hieraus ergibt sich insgesamt ein Anstieg der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen in Höhe von 16,6 Mio. €. Diese Darlehen wurden in Höhe von 430,0 Mio. € vom privaten Kreditmarkt (Vorjahr: 412,8 Mio. €) und in Höhe von 61,5 Mio. € vom öffentlichen Kreditmarkt (Vorjahr: 62,1 Mio. €) aufgenommen. Auf die Darstellungen in der Finanzrechnung sei hier verwiesen. Wie auch im Jahr 2018 wurden auch im Jahr 2019 langfristige Kredite vom privaten Kreditmarkt außerplanmäßig getilgt.

Kassenkredite werden zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit der Hansestadt Lübeck aufgenommen. Die Entwicklung der Kassenkredite wird im Lagebericht ausführlicher erläutert. Nach Art. 5 des Gesetzes zur Neuordnung des kommunalen Finanzausgleichs vom 10. Dezember 2014 (GVBl. S. 473) dürfen Kommunen, die in den Jahren 2011 oder 2012 Fehlbetragszuweisungen haben, Kassenkredite durch Kredite mit längeren Fristen ablösen. Diese Kredite betragen zum 31.12.2019 insgesamt 160 Mio. € und werden den Krediten für Investitionen zugeordnet. Der Bestand an Kassenkrediten konnte im Wirtschaftsjahr 2019 drastisch gesenkt werden, sodass mit einem Gesamtbestand von 51,7 Mio. € nur noch 36,8 % des Vorjahresbestandes an Kassenkrediten besteht.



Unterjährig kam es zu einer Aufnahme von Kassenkrediten in einer Gesamthöhe von 211,9 Mio. € und einer Tilgung von insgesamt 302,0 Mio. €.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen setzen sich neben Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sondervermögen und verbundenen Unternehmen (3,1 Mio. €) und Verbindlichkeiten aus Geschäftsbesorgungsverträgen (0,3 Mio. €) vorrangig aus Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen Dritten in Höhe von 17,3 Mio. € zusammen.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen bestehen zum 31.12.2019 in Höhe von 0,8 Mio. €. Es handelt sich hierbei um Leistungen der Hansestadt Lübeck an Dritte, die ohne eine konkrete Gegenleistung erbracht werden. Insbesondere sind hier Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, wie z. B. für Kindertagesstätten oder Schulen erfasst, aber auch Sozialtransferaufwendungen, die beschieden aber noch nicht an die entsprechenden Empfänger ausgezahlt worden sind.

Als Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, wurde eine Leibrentenverpflichtung bilanziert, die mit ihrem Barwert angesetzt wurde.

Die Sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten unter anderem Posten für Rechnungen, die das Wirtschaftsjahr 2019 betreffen, aber erst später eingegangen sind. Gegenüber den Rückstellungen für im Haushaltjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist, ist bei diesen Verbindlichkeiten der Rechnungsbetrag bereits bekannt. Derartig gebildete Verbindlichkeiten liegen zum 31.12.2019 in Höhe von 5,1 Mio. € (Vorjahr: 1,4 Mio. €) vor. Auch abgebildet unter den sonstigen Verbindlichkeiten werden Einnahmen der Unterhaltspflichtigen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz mit einem Betrag von 5,8 Mio. € (Vorjahr: 5,2 Mio. €).

Mit Richtlinie vom 02.03.2020 hat das Ministerium für Bildung, Wissenschaft und Kultur des Landes Schleswig-Holstein die bislang offene Thematik der in einigen Schulen bestehenden Girokonten geregelt. Demnach sind die Schulen berechtigt im Namen des Landes Girokonten zu eröffnen. Damit handelt es sich nicht um Mittel der Hansestadt Lübeck. Aufgrund des Zeitpunktes der Regelung konnte die Umsetzung dieser Richtlinie nicht abschließend zum Jahresabschluss 2019 erfolgen. Daher wurden die Konten zum Jahresabschluss 2019 sowohl unter der Bilanzposition der liquiden Mittel als auch unter den Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Zudem sind Abtretungen von Grundstücksverkaufserlösen zugunsten der Eigengesellschaft KWL GmbH in Höhe von 0,4 Mio. € bilanziert. Es handelt sich zum Abschlussstichtag um drei verbliebene Grundstücke. Zugrunde gelegt wurden hierfür die Buchwerte der zu veräußernden Grundstücke, die 2011 noch mit einem Bilanzwert von 2,9 Mio. € bestanden.

Ferner ausgewiesen sind Umsatzsteuerverpflichtungen in Höhe von 0,8 Mio. € (Vorjahr: 0,8 Mio. €).

Verbindlichkeiten in Fremdwährungen lagen am Bilanzstichtag nicht vor.

**5 Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP)**

PRAP	31.12.2018	Entwicklung	31.12.2019
Summe	28.668.782,96		27.239.531,02
<i>Zugang</i>		+3.132.831,23	
<i>Abgang</i>		-4.562.083,17	

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag eingegangene Einzahlungen auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Dabei wurden in der Regel Einzelfälle über 5.000 € abgegrenzt.

Der weit überwiegende Teil der passiven Rechnungsabgrenzung mit einem Betrag von 19,1 Mio. € betrifft in der Vergangenheit eingezahlte Grabnutzungsentgelte, die über die vorgesehene Ruhefrist verbraucht werden.

Die größten Bewegungen im Jahr 2019 ergeben sich neben der Auflösung der Rechnungsabgrenzungsposten zu den Grabnutzungsentgelten in Höhe von 0,4 Mio. €, insbesondere aus dem Verbrauch früher gebildeter passiver Rechnungsabgrenzungsposten für erhaltene Gelder aus Transferleistungen auf Grundlage des SGB XII in Höhe von 2,2 Mio. €. Ferner wurde ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten aus 2018 zur periodengerechten Abgrenzung von Geldern aus der Aufgabenträgerschaft des ÖPNV in Höhe von im Jahr 2019 in Höhe von 0,7 Mio. € verbraucht. Weiter wurden im Jahr 2019 über 0,4 Mio. € an bislang nicht verwendeten Spendenmitteln als passiver Rechnungsabgrenzungsposten für den Lübecker Bildungsfonds gebildet. Weiterhin wurde zur periodengerechten Abgrenzung der Niederschlagswassergebühr ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten über 0,3 Mio. € gebildet.



Ergebnisrechnung

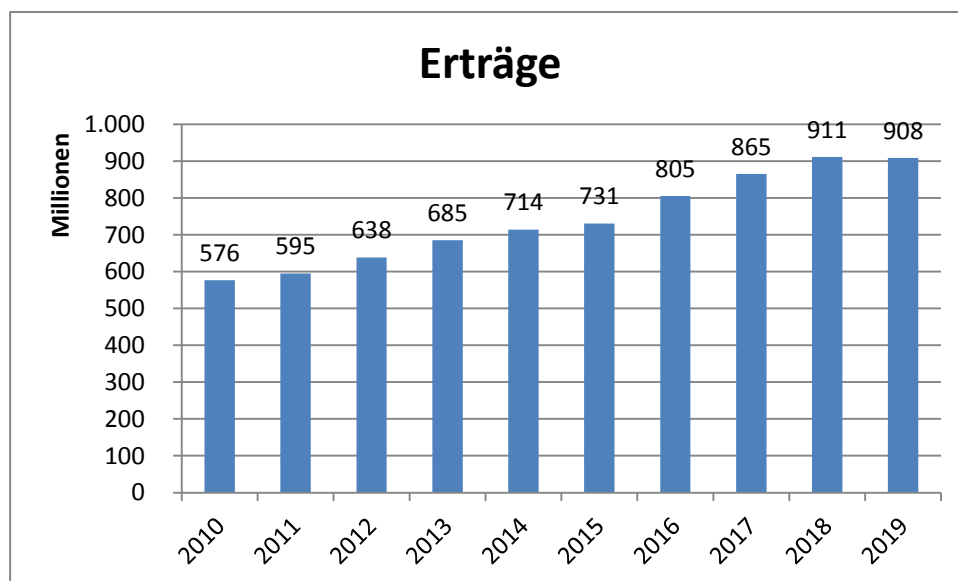
Die bisher vorgegebene Struktur der Ergebnisrechnung wurde landesseitig geändert. Zugunsten einer Orientierung an der handelsrechtlichen Änderung durch das Bilanzrichtlinien-Umsetzungsgesetz (BilRUG) wurde der § 51 Absatz 2 Satz 2 GemHVO-Doppik dahingehend geändert, dass auf den Ausweis der außerordentlichen Aufwendungen und Erträge verzichtet wird. Bisher in den Ergebnisrechnungen enthaltene außerordentliche Erfolge der Hansestadt wurden den sonstigen ordentlichen Aufwendungen bzw. Erträgen sachgerecht zugeordnet.

1. Erträge

Auf das beigefügte, vorgegebene Formular der Ergebnisrechnung und die Erläuterungen im Lagebericht wird verwiesen.

Erträge	Ist 2018	Ist 2019
Steuern und ähnliche Abgaben	279.664.265,62	291.332.934,68
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	333.244.216,65	318.210.942,90
Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	232.737.239,32	245.271.421,02
Sonstige Erträge	65.600.730,48	53.493.969,53
Summe	911.246.452,07	908.309.268,13

Entgegen dem kontinuierlichen Anstieg der Erträge in den Vorjahren stagnieren die Erträge 2019 erstmals und unterschreiten die Erträge des Jahres 2018 um 2,9 Mio. €.



Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sind um 11,7 Mio. € auf 291,3 Mio. € angestiegen. Dies resultiert vorrangig aus dem Anstieg der Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer um 7,3 Mio. € (insgesamt 92,0 Mio. €) und an der Umsatzsteuer um 2,3 Mio. € (auf 23,2 Mio. €). Die größte Position der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sind die Gewerbesteuererträge mit 123,4 Mio. €, die im Vergleich zum Vorjahr um 0,4 Mio. € gestiegen sind.

Die Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstige Transfererträge nehmen im Geschäftsjahr 2019 um 15,0 Mio. € gegenüber dem Vorjahr ab. Diese Verringerung resultiert aus den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen. Hier sinken die Fehlbetragszuweisungen einschließlich der Konsolidierungshilfe um 13,6 Mio. € (insgesamt 18,0 Mio. €), die Erträge aus Zuweisungen und



Zuschüsse des Bundes für laufende Zwecke sinken um 1,9 Mio. € (insgesamt 1,0 Mio. €) wohingegen die des Landes um 1,9 Mio. € ansteigen (insgesamt 43,6 Mio. €).

Die sonstigen Transfererträge erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 0,4 Mio. € auf insgesamt 13,3 Mio. €.

Die Erträge aus Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen steigen insgesamt um 4,3 Mio. €. Hierbei steigen die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte um 4,5 Mio. €, was an erster Stelle auf den Anstieg der Benutzungsgebühren um 3,9 Mio. € zurückzuführen ist. Die privatrechtlichen Leistungsentgelte sinken um 0,2 Mio. €. Hier sinken einerseits die Erträge aus Mieten und Pachten um 0,7 Mio. € und die Erträge aus Verkauf um 0,5 Mio. €. Demgegenüber steigen jedoch die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte um 0,6 Mio. € sowie die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte bei Kindertageseinrichtungen um 0,3 Mio. €.

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen erhöhen sich im Wirtschaftsjahr 2019 auf insgesamt 166,2 Mio. € und liegen damit um 8,3 Mio. € über dem Vorjahreswert. Dies liegt vorrangig an den gestiegenen Kostenerstattungen von Gemeinden, die gegenüber dem Vorjahr um 4,8 Mio. € höher ausfallen. Hierbei handelt es sich vorwiegend um Schulkostenbeiträge umliegender Gemeinden.

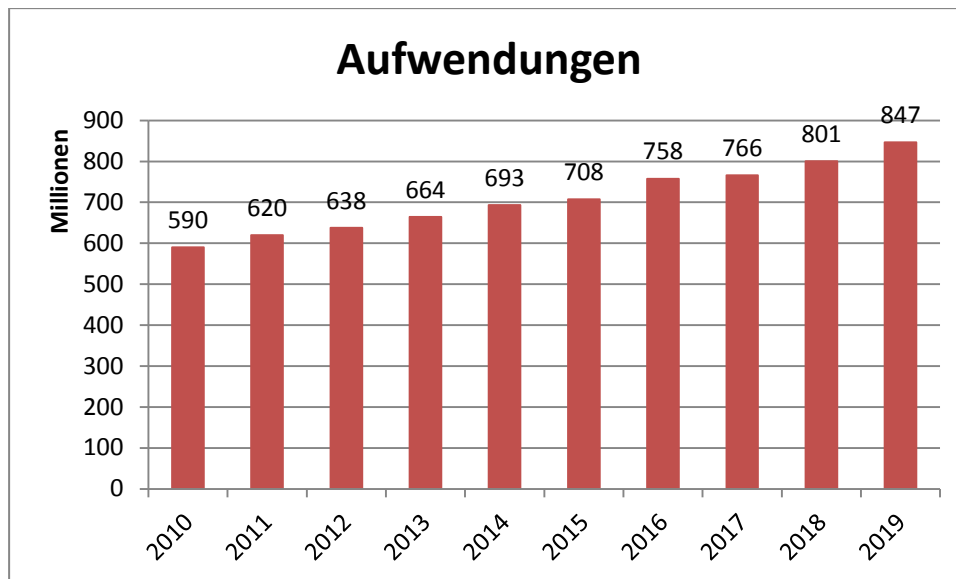
Die übrigen Erträge setzen sich aus den aktivierten Eigenleistungen (3,1 Mio. €), den Bestandsveränderungen und den sonstigen Erträgen (50,4 Mio. €) zusammen. Die Verringerung um 12,1 Mio. € beruht wesentlich auf dem Abfall der sonstigen Erträge (12,2 Mio. €), die wiederum auf den 8,0 Mio. € geringeren Erträgen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden geprägt sind.

2. Aufwendungen

Auf das beigegefügte Formular der Ergebnisrechnung und die Erläuterungen im Lagebericht wird verwiesen.

Aufwendungen	Ist 2018	Ist 2019
Personal- und Versorgungsaufwendungen	200.617.405,74	221.824.260,71
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.378.269,60	82.628.483,34
Transferaufwendungen	335.005.296,20	354.775.935,69
Sonstige ordentliche Aufwendungen	132.043.857,37	137.126.562,88
Bilanzielle Abschreibungen	52.680.190,00	50.482.471,42
Summe	800.725.018,91	846.837.714,04

Die Aufwendungen erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt 46,1 Mio. € und setzen damit den stetigen Anstieg der Aufwendungen fort. Die Verteilung auf die einzelnen Aufwandsarten hat sich hierbei gegenüber dem Vorjahr nicht entscheidend geändert.



Die größte Aufwandsposition stellt, wie auch in den Vorjahren, die Transferaufwendungen mit einem Betrag von 354,8 Mio. € und damit 41,9 % (Vorjahr 41,8 %) an den Gesamtaufwendungen dar. Absolut bedeutet dies einen Anstieg der Transferaufwendungen um 19,8 Mio. € gegenüber dem Vorjahr.

Erkennbar hierbei sind die wachsenden Aufwendungen für Sozialleistungen außerhalb (+ 3,2 Mio. €) und innerhalb von Einrichtungen (+ 4,6 Mio. €) auf insgesamt 152,0 Mio. € sowie die steigenden Aufwendungen der Jugendhilfe außerhalb (+ 0,1 Mio. €) und innerhalb von Einrichtungen (+ 2,4 Mio. €). Daneben gab es eine Umgliederung der Zuschüsse der Hansestadt an die Theater Lübeck gGmbH von den Zuschüssen an Sonderrechnungen zu den Zuschüssen an verbundene Unternehmen. Diese Zuschüsse bestehen im Wirtschaftsjahr 2019 mit einem Volumen von 22,0 Mio. €, wovon 10,7 Mio. € weitergeleitete Mittel des Landes nach § 22 FAG sind. Die Gewerbesteuerumlage ist um 1,2 Mio. € auf 17,5 Mio. € gesunken.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr um 21,2 Mio. € und damit 10,6 % gestiegen. Im Jahr 2019 sind die Personalaufwendungen um 12,0 Mio. € angestiegen, die Versorgungsaufwendungen um 9,2 Mio. €. Auf die umfassenden Ausführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen sei hierbei verwiesen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen steigen im Vergleich zum Vorjahr um 2,3 Mio. € und damit 2,8 %. Diese Position der ordentlichen Aufwendungen setzt sich aus Aufwendungen für eine Vielzahl von Verwaltungsleistungen zusammen, bei denen jedoch keine signifikante Veränderung gegenüber dem Vorjahr zu erkennen ist.

Die sonstigen Aufwendungen erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um 5,1 Mio. €.

Erkennbar hierbei ist ein Anstieg der Erstattungen an verbundene Unternehmen um 5,3 Mio. € auf insgesamt 14,0 Mio. €. Den größten Anteil hiervon verursachen die Aufwendungen für die Straßenbaulastträgerpauschale in Höhe von 7,5 Mio. €.

Der Wert der bilanziellen Abschreibungen ist im Vergleich zum Vorjahr um 2,2 Mio. € gesunken. Die Abschreibungen auf Sachanlagevermögen machen mit einem Betrag von 40,8 Mio. € und damit 80,8 % den Großteil an dieser Aufwandsposition aus. Sie sind gegenüber dem Vorjahr um 0,1 Mio. € gesunken. Die Aufwendungen aus Anlagenabgang sind um 2,8 Mio. € auf 3,4 Mio. € gesunken. Außerordentliche Abschreibungen auf Anlagevermögen entstanden in dem Jahr 2019 in Höhe von 0,3 Mio. €. Diese resultieren vorrangig aus Bauschäden an Ingenieurbauwerken, sowie der Abwertung von Grundstücken einerseits aufgrund der Verlegung der Rönnaue, andererseits aufgrund der



Belastung mit einem Erbbaurecht. Für einen Vermögensgegenstand wurden Abschreibungskorrekturen für die Jahre 2017 und 2018 vorgenommen.

In dem Wirtschaftsjahr 2019 sind Aufwendungen für die Ausbuchung nicht werthaltiger Forderungen in Höhe von 4,6 Mio. € entstanden.

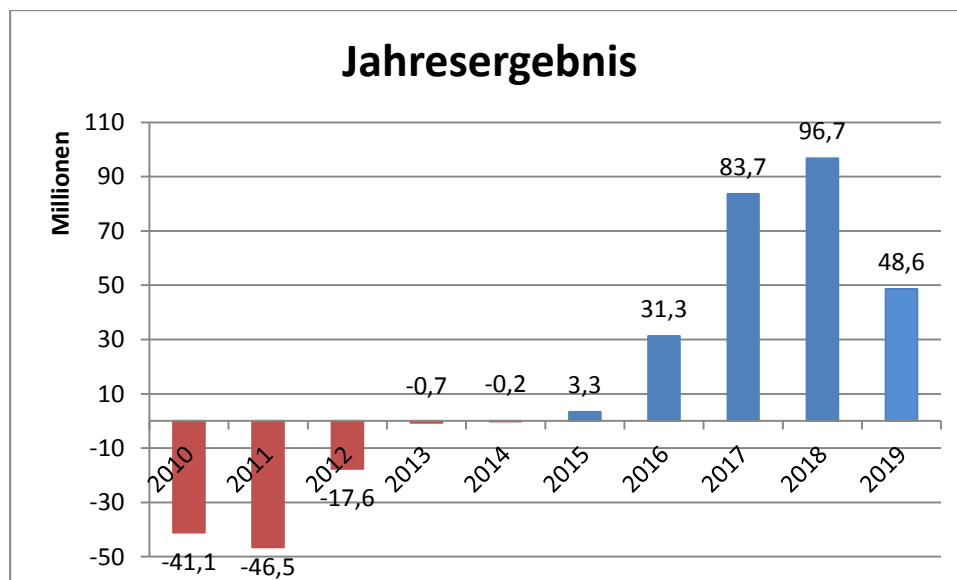
Nach den Verwaltungsvorschriften für den Kontenrahmen und den Zuordnungsvorschriften sind unter bilanziellen Abschreibungen weitere Positionen zu buchen. So werden hier ebenfalls die Abgänge von Sach- und Finanzanlagen dargestellt, denen gegenüber im Falle eines Verkaufes ein Verkaufserlös bei den sonstigen ordentlichen Erträgen gebucht wird. Auch Abschreibungen auf das Umlaufvermögen oder auf aktive Rechnungsabgrenzungsposten, die im Falle von gewährten Zuwendungen der Hansestadt zu bilden sind, werden in dieser Aufwandsposition niedergelegt.

3. Jahresergebnis

Auf die Erläuterungen im Lagebericht sei verwiesen.

Jahresergebnis	Ist 2018	Ist 2019
Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	110.521.433,16	61.471.554,09
Finanzergebnis	-13.802.396,78	-12.827.628,03
Jahresergebnis	96.719.036,38	48.643.926,06

Das realisierte Jahresergebnis von 48,6 Mio. € ist deutlich besser als der geplante Fehlbetrag von 8,9 Mio. €. Durch dieses Jahresergebnis kann ein Eigenkapital von 175,0 Mio. € ausgewiesen werden. Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit konnte sogar mit einem Wert von 61,5 Mio. € abgeschlossen werden, womit die Planung um 53,9 Mio. € übertroffen wurde.



Ein außerordentliches Ergebnis wird aufgrund der Änderungen nach § 51 Abs. 2 S. 2 GemHVO-Doppik nicht ausgewiesen.

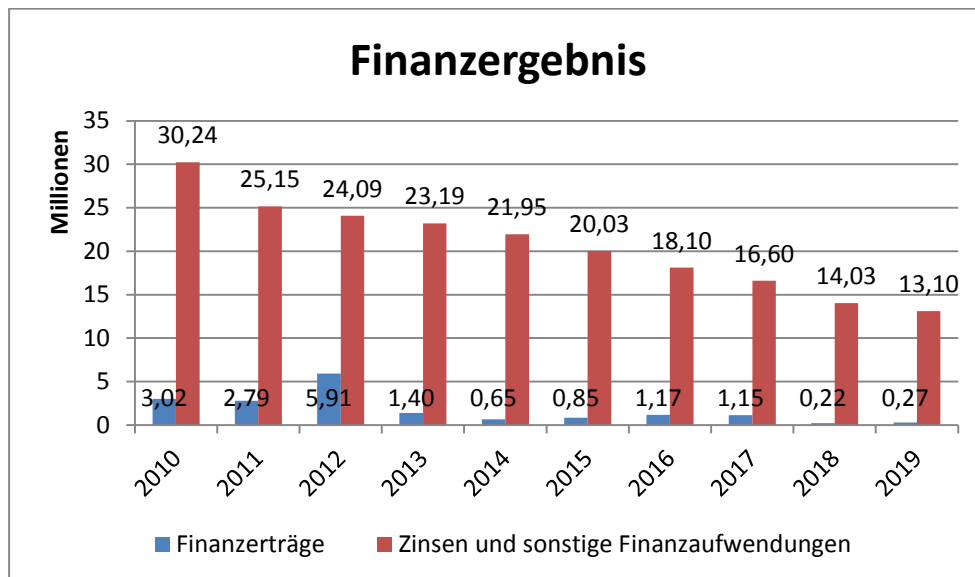
Darüber hinaus werden Leistungen zwischen den Bereichen der Hansestadt erfolgswirksam gebucht, wenn sie aus eigener Wertschöpfung entstanden sind. Beispielsweise stellen die im Stadtwald selbst gezogenen Weihnachtsbäume, die den Kindertagesstätten zur Verfügung und in Rechnung gestellt werden, zusätzliche Leistungen dar, die nicht erfolgsneutral gebucht werden können.

Für 2019 geplante konsumtive Mittel, die erst im folgenden Wirtschaftsjahr benötigt werden, werden grundsätzlich nicht mehr per Restebildung übertragen. Stattdessen werden die entsprechenden Mittel



für das Haushaltsjahr 2020 bei der Haushaltsanmeldung ggf. erneut berücksichtigt. Sollten Zuwendungen für konsumtive Zwecke eingegangen sein, jedoch in dem Wirtschaftsjahr 2019 nicht mehr verwendet worden sein, so wird für diese Zuwendungen ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

Das Finanzergebnis der Hansestadt wird neben dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit abgebildet. Durch bestehende Investitionskredite mit einem Volumen von 491,5 Mio. € sowie Kassenkrediten in Höhe von 51,7 Mio. € ergeben sich Zinsaufwendungen gegenüber Kreditinstituten in Höhe von 10,9 Mio. €. Erstattungszinsen für Gewerbesteuer belasten den Aufwand mit 0,7 Mio. €. Die Zinserträge resultieren vorrangig aus vergebenen Kommunaldarlehen (0,2 Mio. €).





III Ergänzende Hinweise

A. Noch nicht erhobene Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen

Gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO-Doppik ist darauf hinzuweisen, für welche fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen noch keine Erschließungsbeiträge erhoben worden sind.

Zum 31. Dezember 2019 besteht keine Erschließungsmaßnahme, für welche noch nicht die Beiträge erhoben worden sind.

B. Derivative Finanzinstrumente

Für den Jahresabschluss 2019 werden zwei derivative Finanzinstrumente mit einem Nominalvolumen i.H.v. 10,9 Mio. € und 3,3 Mio. € per 31.12.19 gemeldet.

Insgesamt gibt es bei der Hansestadt Lübeck zwei Zinsswapverträge. Hierfür wurden im Oktober 2006 und im Mai 2007 Ausschreibungen mit einem nominalen Startvolumen von 24,8 Mio. € bzw. 27,9 Mio. € durchgeführt. Daraufhin sind zwei Swap-Verträge mit einer Laufzeit bis zum 15.11.2021 und bis zum 15.12.2023 bei zwei verschiedenen Vertragspartnern vereinbart worden. Aus diesen Verträgen zahlt die Hansestadt Lübeck einen festen Zinssatz und empfängt jeweils den 3-Monats-EURIBOR. Die Swap-Verträge wurden für zwei variable Darlehen (sog. Grundgeschäft), die auf dem 3-Monats-EURIBOR basieren, abgeschlossen. Die Swap-Vereinbarungen dienen zur Absicherung von Zinsrisiken. Die Laufzeit und das Volumen der Swaps sind nicht höher als das Grundgeschäft, weiterhin wurde der 3-Monats-EURIBOR sowohl im Grund- als auch im Sicherungsgeschäft als Basis vereinbart. Es besteht demnach Konnexität zwischen Grund- und Sicherungsgeschäft. Die Zinsbelastungen aus den variablen Darlehen (ausgenommen der Marge) werden der Hansestadt Lübeck vom Swap-Partner erstattet. Die Swaps und die variablen Darlehen bilden folglich eine sog. Bewertungseinheit.

Erstmals im Jahr 2015 ist der 3-Monats-Euribor negativ geworden. Daraufhin hat sich bei dem Swap-Vertrag von der EAA der Zahlungsstrom im Swap umgedreht. D.h. Zahler der variablen Beträge sollte von diesem Zeitpunkt an die HL sein. Da der negative Zins aus dem variablen Darlehen jedoch nicht ausbezahlt wird (lediglich die Marge wird gegengerechnet) entstehen der HL dadurch Mehrbelastungen in Höhe des variablen Betrages. Die HL hat Widerspruch gegen diese Vorgehensweise eingelegt. Ein Ergebnis liegt bisher noch nicht vor. Für den strittigen Betrag wurden im Rahmen der Jahresabschlüsse 2015 bis 2019 bereits Verbindlichkeiten i.H.v. 163.801,18 € gebildet. Davon konnte die für das Jahr 2015 gebildete Verbindlichkeit i.H.v. 2.858,26 € wegen Eintritt der Verjährung in 2019 aufgelöst werden.

Bei dem anderen Swap-Vertrag werden die variablen Beträge bei 0,00 % gefloort, d.h. der Hansestadt Lübeck entstehen hierdurch keine Mehrbelastungen.

Seit dem Vorjahresabschluss wurden keine weiteren derivativen Geschäfte vereinbart.

C. Umrechnung von Fremdwährungen

Gemäß § 50 Abs. 1 Satz 7 GemHVO-Doppik ist die Umrechnung von Fremdwährungen darzustellen. Fremdwährungsbestände lagen zum Stichtag nicht vor. Die Bewertung erfolgt – wenn erforderlich – zum Devisenkassamittelkurs am Abschlussstichtag.

D. Kostenunterdeckungen im Gebührenhaushalt

Gemäß § 50 Abs. 1 Satz 2 GemHVO-Doppik sind Kostenunterdeckungen in Gebührenhaushalten, die ausgeglichen werden sollen, im Anhang zu erläutern. Zum Bilanzstichtag bestanden keine Kostenunterdeckungen, die ausgeglichen werden sollen.



E. Haftungsverhältnisse und Bürgschaften

Unterhalb der Bilanz sind die Haftungsverhältnisse nachrichtlich auszuweisen. Zum 31. Dezember 2019 hatte die Hansestadt Lübeck 40 Bürgschaften im Umfang von 28,8 Mio. € (Ursprungshöhe: 141,5 Mio. €) übernommen.

Hiervon entfallen 23,0 Mio. € (Ursprungshöhe: 127,1 Mio. €) auf Bürgschaften zugunsten städtischer Beteiligungen, 3,8 Mio. € (Ursprungshöhe 9,9 Mio. €) zugunsten städtisch verwalteter Stiftungen und 2,0 Mio. € (Ursprungshöhe: 4,4 Mio. €) zugunsten von übrigen Schuldner.

Eine Übersicht über die Bürgschaften ist als Anlage beigelegt.

Darüber hinaus besteht eine Patronatserklärungen zugunsten der KWL GmbH mit einem zugrundeliegenden Darlehensbetrag in Höhe von 6,5 Mio. €.

F. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Geschäften

Bei den kreditähnlichen Geschäften, die zu bilanzieren sind, handelt es sich um eine Leibrente, die im Zusammenhang mit dem Kauf von Liegenschaften als Kaufpreis vereinbart wurde.

Auf den Verbindlichkeitspiegel wird verwiesen.

Dem Anhang ist eine Übersicht über weitere kreditähnliche Rechtsgeschäfte nach § 6 Abs. 1 Nr. 9 GemHVO-Doppik beigelegt.

Lübeck, den 12.06.2020



Jan Lindenau

Bürgermeister der
Hansestadt Lübeck



Anlagen zum Anhang



Anlagenspiegel

Anlagenpiegel 2019

Anlagevermögen Hansestadt Lübeck		Anschaffung- und Herstellkosten				Abschreibungen				Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres				Kennzahlen	
		Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endbestand	Anfangsbestand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen in Spalte 5 aus-gewiesenen Abgänge	Endbestand	Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorange-gangenen Wirtschaftsjahres	Durchschn. Abschreibungs-satz	v.H.	v.H.
1	2	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	13	14	15
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	22 203 988,40	706 715,37	26 676,92	-874 786,55	22 009 240,30	12 667 017,00	967 404,96	26 674,92	13 607 747,04	8 401 493,26	9 536 971,40	4,4	38,2	
	Summe Immaterielles Vermögen	22 203 988,40	706 715,37	26 676,92	-874 786,55	22 009 240,30	12 667 017,00	967 404,96	26 674,92	13 607 747,04	8 401 493,26	9 536 971,40	4,4	38,2	
1.2 Sachanlagen															
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	224 519 933,04	101 291,60	3 152 172,97	-1 111,70	221 467 939,97	3 871 563,26	147 239,08	0,00	4 018 803,14	217 449 136,82	220 648 369,77	0,1	98,2	
	1.2.1.1 Grünflächen	69 902 555,55	29 073,90	878 547,44	-9 210,15	69 043 871,86	3 857 971,78	142 318,00	0,00	4 000 289,78	65 043 582,08	66 044 583,77	0,2	94,2	
	1.2.1.2 Ackerland	10 727 006,23	-242,40	0,00	19 141,06	10 745 904,89	0,00	0,00	0,00	0,00	10 745 904,89	10 727 006,23	0,0	100,0	
	1.2.1.3 Wald, Forsten	42 872 016,08	3 987,78	0,00	210,56	42 876 214,42	0,00	0,00	0,00	0,00	42 876 214,42	42 872 016,08	0,0	100,0	
	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	101 018 355,18	68 472,32	2 273 625,53	-11 253,17	99 801 948,80	13 591,48	4 921,88	0,00	18 513,36	98 783 435,43	101 004 763,69	0,0	100,0	
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	522 280 176,05	856 811,22	3 205 188,34	29 501 381,18	549 433 180,11	295 641 543,23	10 102 877,42	3 126 670,27	212 244 223,70	337 188 956,41	316 638 632,82	1,8	61,4	
	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	29 463 714,61	59 264,21	1 223 487,78	4 735 996,74	33 035 567,78	13 644 044,95	925 594,76	1 180 498,73	13 218 257,34	19 817 310,44	15 819 669,66	2,8	60,0	
	1.2.2.2 Schulen	300 398 600,19	219 882,52	1 871 701,31	6 770 103,62	305 516 945,02	105 171 103,67	5 659 765,26	1 871 029,36	108 722 801,42	196 794 143,60	195 227 556,52	1,9	64,4	
	1.2.2.3 Wohnbauten	6 107 259,80	0,00	7 610,10	-19 674,70	6 079 975,00	1 992 908,54	57 712,00	3 876,35	2 046 744,19	4 033 230,81	4 114 351,26	0,9	66,3	
	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	186 310 541,45	577 664,49	102 469,15	18 014 955,52	204 800 692,31	84 833 486,07	3 459 605,40	71 265,63	88 256 420,75	116 544 271,56	101 477 055,38	1,7	56,9	
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	745 939 072,31	3 016 840,05	679 890,80	38 103 436,92	786 379 458,48	360 782 620,27	18 370 568,59	621 404,90	378 807 697,39	407 571 761,09	385 156 452,04	2,3	51,8	
	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	102 973 483,26	362 084,21	30 263,59	20 832,85	103 326 136,73	32 220,03	27 196,07	0,00	59 416,10	103 266 720,63	102 941 263,23	0,0	99,9	
	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	107 175 291,29	457 747,37	121 741,40	22 686 192,35	130 197 489,61	29 114 564,29	1 846 289,35	102 941,36	30 984 678,67	99 212 810,94	78 060 727,00	1,4	76,2	
	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanl.	44 329 807,20	729,56	0,00	285 590,24	44 616 127,00	26 240 105,20	1 250 621,80	0,00	21 490 727,00	17 125 400,00	18 089 702,00	2,8	38,4	
	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	10 499 430,92	155 895,69	0,00	100 883,22	10 756 209,83	7 543 546,92	127 926,69	0,00	7 720 827,54	3 035 382,29	2 955 884,00	1,2	28,2	
	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanl.	263 608 777,83	1 128 867,33	275 348,60	10 658 953,14	275 121 249,70	134 116 734,95	7 807 335,67	265 929,33	141 757 933,50	133 363 316,20	129 492 043,78	2,8	48,5	
	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	217 352 281,81	911 515,89	252 537,21	4 350 985,12	222 362 245,61	163 735 449,78	7 311 199,01	252 534,21	170 794 114,58	51 568 131,03	53 616 632,03	3,3	23,2	
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1 760 884,17	0,00	0,00	0,00	1 760 884,17	976 635,17	22 051,00	0,00	998 686,17	762 198,00	784 249,00	1,3	43,3	
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	62 472 684,57	116 516,54	3 678,40	147 859,36	62 733 382,07	703 315,08	113 387,19	498,00	816 204,27	61 917 177,80	61 769 369,49	0,2	98,7	
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	95 531 162,14	5 724 807,16	2 874 205,91	3 739 586,76	102 121 350,15	64 237 157,03	5 472 079,07	2 804 250,27	66 937 993,27	35 183 356,88	31 294 004,31	5,4	34,5	
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	59 036 380,97	6 684 006,15	1 692 511,04	2 807 544,44	66 835 420,52	36 433 705,09	5 909 314,42	1 679 100,20	41 113 899,16	25 721 521,36	22 602 675,08	8,8	38,5	
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau	85 343 785,59	95 968 215,87	60 453,03	-76 147 162,19	105 104 386,24	0,00	0,00	0,00	0,00	105 104 386,24	85 343 785,59	0,0	100,0	
	Summe Sachanlagevermögen	1 796 884 078,84	112 468 488,59	11 668 100,49	-1 848 465,23	1 895 836 001,71	672 646 540,73	40 137 317,57	8 231 931,64	704 937 507,10	1 190 898 494,60	1 124 237 538,10	2,1	62,8	
1.3 Finanzanlagen															
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	94 032 621,73	0,00	0,00	0,00	94 032 621,73	0,00	0,00	0,00	0,00	94 032 621,73	94 032 621,73	0,0	100,0	
11	1.3.2 Beteiligungen	4 754 510,51	0,00	2 500,00	0,00	4 752 010,51	0,00	0,00	0,00	0,00	4 752 010,51	4 754 510,51	0,0	100,0	
12	1.3.3 Sondervermögen	125 242 684,05	230 970,00	0,00	0,00	125 473 654,05	0,00	0,00	0,00	0,00	125 473 654,05	125 242 684,05	0,0	100,0	
13	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	
	1.3.4.1 Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteilig., SV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	
	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	
14	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	10 927 550,81	1 524 151,43	0,00	0,00	12 451 702,24	267 379,10	0,00	0,00	267 379,10	12 184 323,14	10 660 171,71	0,0	97,9	
	Summe Finanzanlagevermögen	234 957 367,10	1 755 121,43	2 500,00	0,00	236 709 988,53	267 379,10	0,00	0,00	267 379,10	236 442 609,43	234 689 988,00	0,0	99,9	
	Gesamtsumme	2 054 045 434,34	114 930 325,39	11 697 277,41	-2 723 251,78	2 154 555 230,54	685 580 936,83	41 104 722,53	8 258 606,56	718 812 633,24	1 435 742 597,29	1 368 464 497,50	1,9	66,6	



Forderungsspiegel



FORDERUNGSSPIEGEL 2019

Art der Forderung ¹		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
14	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	13.999.763,11	13.999.763,11	0,00	0,00	13.277.396,54
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	23.120.052,04	19.322.675,82	0,00	3.797.376,22	22.280.082,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	3.370.806,42	3.370.806,42	0,00	0,00	3.531.370,38
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	3.393.580,99	3.138.517,74	0,00	255.063,25	4.514.846,32
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	37.657.479,08	16.744.072,78	3.887.222,56	17.026.183,74	35.956.051,56
	Summe	81.541.681,64	56.575.835,87	3.887.222,56	21.078.623,21	79.559.746,80

¹ siehe auch § 48 Abs. 3
GemHVO-Doppik

² Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum
zwischen dem Abschlussstichtag des
Jahresabschlusses und dem letzten
Fälligkeitstag der einzelnen Forderung

³ Die Ziffern geben an, in welchen
Kontengruppen und Kontenarten
veranschlagt wird



Verbindlichkeitspiegel



VERBINDLICHKEITENSPIEGEL 2019

Art der Verbindlichkeit ¹		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
14	2	3	4	5	6	7
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	-491.514.798,24	-46.046.526,69	-133.446.794,32	-312.021.477,23	-474.947.063,20
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	-61.501.957,00	-21.601,00	-1.937.301,00	-59.543.055,00	-62.120.833,00
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	-430.012.841,24	-46.024.925,69	-131.509.493,32	-252.478.422,23	-412.826.230,20
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	-51.738.514,25	-51.738.514,25	0,00	0,00	-140.614.333,33
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-379.007,55	0,00	0,00	-379.007,55	-393.551,03
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-20.724.802,97	-20.724.802,97	0,00	0,00	-19.615.343,78
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-799.014,35	-799.014,35	0,00	0,00	-707.097,93
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	-21.427.763,69	-18.923.296,41	-2.315.336,85	-189.130,43	-22.146.558,90
	Summe	-586.583.901,05	-138.232.154,67	-135.762.131,17	-312.589.615,21	-658.423.948,17

Nachrichtlich:		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
14	2	3	4	5	6	7
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in Bilanzpos. 4.4 enthalten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen ⁴ mit Sonderrechnung	149.530.780,61	12.895.082,45	37.283.097,10	99.352.601,06	144.817.401,47
	- aus Krediten	149.530.780,61	12.895.082,45	37.283.097,10	99.352.601,06	144.817.401,47
	Entsorgungsbetriebe Lübeck (EBL)	5.415.026,25	12.328.416,64	35.135.957,96	97.950.651,65	140.147.915,51
	Kurbetrieb Travemünde (KBT)	873.750,00	105.000,00	420.000,00	348.750,00	978.750,00
	Lübecker Schwimmbäder (LS)	3.242.004,36	461.665,81	1.727.139,14	1.053.199,41	3.690.735,96
	Seniorinneneinrichtung (SIE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ siehe auch § 48 Abs. 4
GemHVO-Doppik

² Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum
zwischen dem Abschlussstichtag des
Jahresabschlusses und dem Zeitpunkt
des vollständigen Ausgleichs der
Verbindlichkeit

³ Die Ziffern geben an, in welchen
Kontengruppen und Kontenarten
veranschlagt wird

⁴ Die Angaben sind zu trennen nach den
verschiedenen Sondervermögen



Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen



II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik

Produktgruppe/Unterproduktgruppe				
Nummer	Bezeichnung	übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
1	2	3	4	5
111006	Arbeitsschutz	595,00	595,00	0,00
111007	IT-Architekturmanagement/IT-Service	605.761,00	605.761,00	0,00
111011	Frauenemanzipatorische Gleichstellungsarbeit	1.079,00	1.079,00	0,00
111020	Grundstücksmanagement	950,00	950,00	0,00
111025	Archiv	2.800,00	2.800,00	0,00
111029	Gebäudemanagement	17.340.315,00	17.340.315,00	0,00
111040	Strategie und Innovation	4.100,00	4.100,00	0,00
122003	Melde- und Gewerbeangelegenheiten	225.400,00	225.400,00	0,00
122004	Gesundheits-, Umwelt- und Verbraucherschutz	610,00	610,00	0,00
126001	Gefahrenabwehr	3.897.037,00	3.897.037,00	0,00
127001	Rettungsdienst	1.532.800,00	1.532.800,00	0,00
128001	Katastrophenschutz	404.800,00	404.800,00	0,00
Summe Produktbereich 1 - Zentrale Verwaltung		24.016.247,00	24.016.247,00	0,00
211001	Grundschulen	2.055.135,00	2.055.135,00	0,00
217001	Gymnasien	374.881,00	374.881,00	0,00
218201	Gemeinschaftsschulen	502.253,00	502.253,00	0,00
221001	Förderzentren	101.996,00	101.996,00	0,00
233001	Berufsschulen	1.785.894,00	1.785.894,00	0,00
243001	Allgemeine Schulträgeraufgaben	96.654,00	96.654,00	0,00
251001	Die Lübecker Museen	16.900,29	16.900,29	0,00
271001	VHS Lübeck	1.417,00	1.417,00	0,00
Produktbereich 2 - Schule und Kultur		4.935.130,29	4.935.130,29	0,00
363002	Jugendhilfe	159.000,00	159.000,00	0,00
365002	Betreuung in Kindertageseinrichtungen	345.360,00	345.360,00	0,00
Produktbereich 3 - Soziales und Jugend		504.360,00	504.360,00	0,00
414001	Gesundheitsamt	32.701,00	32.701,00	0,00
421001	Förderung des Sports	200.000,00	200.000,00	0,00
424001	Sportstätten	3.696.540,00	3.696.540,00	0,00
424003	Bark Passat/Passathafen	98.938,00	98.938,00	0,00
424004	Passathafen	32.879,00	32.879,00	0,00
Produktbereich 4 - Gesundheit und Sport		4.061.058,00	4.061.058,00	0,00
511003	Stadtplanung und -entwicklung	47.417,00	47.417,00	0,00
523001	Archäologie und Denkmalpflege	86.925,60	86.925,60	0,00
541001	Gemeindestraßen	3.215.500,00	3.215.500,00	0,00
542001	Kreisstraßen	593.800,00	593.800,00	0,00
543001	Landesstraßen	50.500,00	50.500,00	0,00
544001	Bundesstraßen	1.317.000,00	1.317.000,00	0,00
547001	Aufgabenträgerschaft ÖPNV	498.215,84	498.215,84	0,00
551001	Grün- und Landschaftsbau	456.541,00	456.541,00	0,00
552001	Wasser und Hafen	15.089.146,00	15.089.146,00	0,00
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen	1.765.000,00	1.765.000,00	0,00
554001	Naturschutz und Landschaftspflege	845,00	845,00	0,00
555001	Land- und Forstwirtschaft	258.500,00	258.500,00	0,00
573003	Lübecker Musik- und Kongresshallen GmbH	71.266,25	71.266,25	0,00
Produktbereich 5 - Bauen und Wohnen		23.450.656,69	23.450.656,69	0,00
612003	Grundstücksan- und -verkäufe	0,00	0,00	0,00
Produktbereich 6 - Allgemeine Finanzleistungen		0,00	0,00	0,00
Summe Produktbereiche 1 - 6		56.967.451,98	56.967.451,98	0,00



Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten sowie Wasser- und Bodenverbände



lfd. Nr.	Name	Stammkapital in Währung	Währung	Anteil der HL am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)			Jahresergebnis	
				in Währung	in %	2017 in T€	2018 in T€	2019 in T€	Jahr	in T€
I. Sondervermögen										
1	Kurbetrieb Travemünde	2.550	T€	2.550	100,00%	0	-600	-1.100	2017	-1.199
2	SeniorInnenEinrichtungen	3.210	T€	3.210	100,00%	-1.406	-2.137	-2.142	2017	-1.406
3	Entsorgungsbetriebe Lübeck	5.113	T€	5.113	100,00%	0	0	0	2017	13.462
4	Lübecker Schwimmbäder	1.500	T€	1.500	100,00%	-3.633	-3.812	-3.812	2017	-3.633
II. Zweckverbände										
1	Schulverband an der Stecknitz Berkenthin-Krummesse	–	–	–	–	-177	k.A.	k. A.	–	–
III. Gesellschaften										
unmittelbare Beteiligungen										
1	BQL Berufsausbildungs- und Qualifizierungsagentur Lübeck GmbH	120	T€	60	50,00%	0	0	0	2017	18
2	Entsorgungszentrum Lübeck GmbH (EZL)	100	T€	100	100,00%	0	0	0	2017	135
3	Gesellschaft für die Organisation der Entsorgung von Sonderabfällen mbH (GOES), Neumünster	300	T€	5	1,68%	0	0	0		
4	Grundstücksgesellschaft Metallhüttengelände mbH	50	TDM	50	100,00%	0 ¹	0 ¹	0 ¹	2017	-82
5	Grundstücks-Gesellschaft TRAVE mbH (GG TRAVE)	10.736	T€	9.931	92,50%	472	0	0	2017	4.444
6	Hamburg Marketing GmbH	100	T€	1	0,50%	0	0	0		
7	KWL GmbH	2.045	T€	2.045	100,00%	0	0	0	2017	-1.521
8	Lübeck und Travemünde Marketing GmbH (LTM)	100	T€	90	90,00%	-1.798	-2.410	-2.410	2017	-1.798
9	Lübecker Hafen-Gesellschaft mit beschränkter Haftung (LHG)	5.420	T€	3.388	62,50%	0	0	0	2017	-7.302
10	Lübecker Musik- und Kongreßhallen Gesellschaft mit beschränkter Haftung (LMuK)	51	T€	46	90,00%	34	41	41	2017	34
11	Nahverkehrsverbund Schleswig-Holstein GmbH (NAH.SH GmbH)	51	TDM	2	3,33%	0	0	0		
12	Ostsee-Tourismus-Service GmbH (OTS)	25	T€	1	5,56%	0	0	0		
13	Sana Kliniken Lübeck GmbH	25	T€	1	5,20%	0	0	0		
14	Stadtwerke Lübeck Holding GmbH (SWL-H)	45.000	T€	45.000	100,00%	0	0	0	2017	3.153
15	Theater Lübeck gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung (LTG)	26	T€	16	62,50%	-203 ²	0 ²	0 ²	2017	-203
mittelbare Beteiligungen										
16	Baltic Rail Gate GmbH (BRG)	100	T€	31	31,25%	0	0	0		
18	European Cargo Logistics GmbH (ECL)	25	T€	16	62,50%	0	0	0	2017	0
19	Fachhochschule Lübeck Projekt-GmbH	75	T€	3	4,31%	0	0	0		
20	Gesellschaft mit beschränkter Haftung «European Cargo Logistics Rus»	750	TP	464	61,88%	0	0	0		
22	Items GmbH	1.302	T€	238	18,30%	0	0	0		
23	LHG Service-Gesellschaft mbH (LHG-SG)	51	TDM	32	62,50%	0	0	0	2017	0
25	Lübeck Distribution GmbH (LDG)	50	TDM	16	31,25%	0	0	0		
26	Lübeck-Travemünder Verkehrsgesellschaft mbH (LVG)	154	T€	77	50,10%	0	0	0	2017	0
27	Netz Lübeck GmbH	100	T€	75	74,90%	0	0	0	2017	0
29	Nordic Rail Service GmbH (NRS)	25	T€	16	62,50%	0	0	0	2017	0
30	NSH Nahverkehr Schleswig Holstein GmbH (NAH.SH)	43	T€	6	14,30%	0	0	0		
32	Nysted A/S	100.000	TDKK	10.861	10,86%	0	0	0		
33	PassatEnergie GmbH	25	T€	19	74,90%	0	0	0	2017	0
34	Regionalnetz Ostholstein Süd GmbH & Co. KG	25	T€	25	100,00%	0	0	0		
36	Regionalnetz Ostholstein Süd Verwaltung GmbH									
37	Regio-Nord-Wind GmbH	25	T€	5	18,73%	0	0	0		
39	Skandic Service GmbH (SSG)	25	T€	16	62,50%	0	0	0	2017	0
40	Solarpark Ronneburg GmbH & Co. KG	6.623	T€	2.183	32,96%	0	0	0		
41	Solar Power Turnow West I GmbH & Co. KG	1	T€	0	30,00%	0	0	0		
43	Solar Power Turnow West II GmbH & Co. KG	1	T€	0	30,00%	0	0	0		
44	Stadtverkehr Lübeck GmbH (SL)	10.000	T€	5.010	50,10%	0	0	0	2017	0
46	Stadtwerke Lübeck GmbH (SWL)	48.753	T€	36.516	74,90%	0	0	0	2017	0
47	Trave Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG	25	T€	9	37,45%	0	0	0	2017	0
48	Trave Erneuerbare Energien Beteiligungs-Komplementär GmbH	25	T€	9	37,45%	0	0	0	2017	0
50	Trave Erneuerbare Energien Verwaltungs GmbH	25	T€	9	37,45%	0	0	0		
51	TraveKom Telekommunikationsgesellschaft mbH	1.300	TDM	974	74,90%	0	0	0	2017	0
53	Trianel GmbH, Aachen	18.146	T€	942	5,19%	0	0	0		
54	Trianel Kohlekraftwerk Lünen GmbH & Co. KG	18.750	T€	295	1,57%	0	0	0		
55	Windmüllerei Broderstorff IV GmbH & Co. KG	339	T€	127	37,45%	0	0	0		
57	Windpark Beltheim II GmbH & Co. KG	3	T€	1	30,00%	0	0	0		
58	Windpark Bühnsdorf GmbH & Co. KG	3	T€	1	37,45%	0	0	0		
60	Wirtschaftsförderung Lübeck GmbH (Wifö)	26	T€	18	70,00%	0 ³	0 ³	0 ³	2017	0
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO										
keine										
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ										
1	IT-Verbund Schleswig-Holstein AöR	76,8	T€	2,5	3,26%	0	0	0		
VI. andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen										
keine										
Es besteht keine Berichtspflicht.										
¹ Die Gesellschaft erhält einen jährlichen Zuschuss (kein Verlustausgleich, keine Umlage). Er beträgt aktuell 380 T€.										
² Die Gesellschaft erhält dazu noch einen jährlichen Zuschuss (kein Verlustausgleich, keine Umlage). Er beträgt für 2018 (2019) 19.638 T€ (19.796 T€), davon 10.538 T€ (10.696 T€) aus Landesmitteln und 9.100 T€ (9.100 TEUR) aus zusätzlichen städtischen Mitteln.										
³ Die Gesellschaft erhält einen jährlichen Zuschuss (kein Verlustausgleich, keine Umlage). Er beträgt aktuell 223 T€.										



Übersicht über die Bürgschaften



Übersicht über die übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen sowie Rechtsgeschäften, die diesen wirtschaftlich gleichkommen (Anlage 13) § 6 I Nr. 3 GemHVO-Doppik

		Datum der Übernahme	Zweck	Ursprungshöhe in TEUR	voraussichtliche Höhe zu Beginn des Haushaltsjahres 2020 in TEUR	voraussichtliches Datum des Auslaufens der Bürgschaft
1		2	3	4	5	6
I. Bürgschaften						
1	GG Metallhüttengelände mbH	30.01.03	Metallhüttengelände	13.000	4.000	2022
2	Koordinier. Wirtsch. Lüb. GmbH (KWL)	21.12.93	Parkhaus Falkenstr.	6.647	234	2020
3	Lüb. Hafengesellschaft mbH	29.08.00	Investitionen	9.050	2.303	2023
4	Lüb. Hafengesellschaft mbH	19.01.98	Investitionen	5.691	697	2021
5	Lüb. Hafengesellschaft mbH	27.01.98	Investitionen	10.226	1.444	2021
6	Lüb. Hafengesellschaft mbH	29.08.00	Investitionen	5.113	1.301	2023
7	Lüb. Hafengesellschaft mbH	15.12.95	Investitionen	7.669	515	2020
8	Lüb. Hafengesellschaft mbH	23.10.00	KV-Terminal	11.818	1.773	2023
9	Lüb. Hafengesellschaft mbH	23.10.00	KV-Terminal	2.955	443	2023
10	Grundstücksgesellschaft Trave mbH	05.07.84	Wohnungen	92	52	2066
11	Grundstücksgesellschaft Trave mbH	02.10.92	Kita	1.235	304	2024
12	Grundstücksgesellschaft Trave mbH	13.02.95	Kita	194	0	2019
13	Stadtwerke Lübeck GmbH	02.01.01	Investitionen	2.341	0	2019
14	Stadtwerke Lübeck GmbH	02.01.01	Investitionen	2.341	0	2019
15	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	4.783	197	2020
16	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.422	659	2024
17	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	10.630	2.921	2023
18	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.422	568	2023
19	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.422	661	2024
20	Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	4.901	1.608	2025
21	Stadtverkehr Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	4.901	1.608	2025
22	Stadtverkehr Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	4.955	1.361	2024
23	Stadtverkehr Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	1.403	358	2023
24	Stadtverkehr Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	9.930	0	2019
25	Stiftung Vereinigte Testamente	06.10.93	Altenheim + Wohn.	1.892	85	2020
26	Stiftung Vereinigte Testamente	27.01.94	Altenwohnungen	2.120	1.509	2078
27	Stiftung Vereinigte Testamente	30.04.98	Altenheim	1.436	728	2028
28	Stiftung Vereinigte Testamente	08.01.98	Altenheim	869	371	2026
29	Stiftung Vereinigte Testamente	02.06.99	Altenheim	1.057	684	2038
30	Stiftung Lübecker Wohnstifte	10.04.97	Altenheim	1.324	397	2027
31	Kulturstiftung	17.11.99	Buddenbrookhaus	128	0	2019
32	Kulturstiftung	19.04.00	Buddenbrookhaus	128	4	2020
33	Kulturstiftung	02.08.00	Buddenbrookhaus	614	0	2019
34	Kulturstiftung	21.05.02	Buddenbrookhaus	332	39	2022
35	Lübecker Bauverein e.G.	06.09.94	Kinderheim Idun	818	214	2024
36	Verein Waldorfpädagogik e. V.	13.09.93	Festsaal	1.534	1.135	2032
37	Beruf und Kind gGmbH	25.07.97	Kita	1.043	405	2031
38	Deutsches Jugendherbergswerk e.V.	24.02.97	Jugendherberge	693	0	2019
39	Sportclub Buntekuh e. V.	29.07.99	Sport- u. Jugendheim	107	50	2028
40	Netzwerk Selbsthilfe e. V.	22.12.99	Sozial gepr. Wohnng.	225	184	2085
	Summe:			141.463	28.811	
II. Verpflichtungen						
1	Koordinier. Wirtsch. Lüb. GmbH	06.10.00	weiche Patronatserklärung		6.460	



Übersicht über kreditähnliche Rechtsgeschäfte



Übersicht über kreditähnliche Rechtsgeschäfte § 6 I Nr. 9 GemHVO-Doppik

Art der Verbindlichkeit	Belastung im Haushaltsjahr 2019 in TEUR	Belastung im Haushaltsjahr 2020 in TEUR	Belastung im Haushaltsjahr 2021 in TEUR	Belastung im Haushaltsjahr 2022 in TEUR	Belastung im Haushaltsjahr 2023 in TEUR
abgeschlossene kreditähnliche Rechtsgeschäfte					
Energiespar-Contracting ¹ für die energetische Sanierung von 13 städtischen Objekten (Zeitpunkt des Auslaufens)	213,0 (28.02.2022)	213,0 (28.02.2022)	213,0 (28.02.2022)	213,0 (28.02.2022)	
Erbbaurecht Sportplatz Schönböcken/Steinrader Damm ² (Zeitpunkt des Auslaufens)	13,0 (30.06.2076)	13,0 (30.06.2076)	13,0 (30.06.2076)	13,0 (30.06.2076)	13,0 (30.06.2076)
Erbbaurecht Volksschule Buntekuh/Koggenweg ² (Zeitpunkt des Auslaufens)	25,1 (31.12.2060)	25,1 (31.12.2060)	25,1 (31.12.2060)	25,1 (31.12.2060)	25,1 (31.12.2060)
Erbbaurecht Behlendorf, Revierförsterei ² (Zeitpunkt des Auslaufens)	2,0 (30.09.2094)	2,0 (30.09.2094)	2,0 (30.09.2094)	2,0 (30.09.2094)	2,0 (30.09.2094)
Übernahme Schuldendienst für ein Darlehen des Deutschen Jugendherbergswerk (Zeitpunkt des Auslaufens)	8,5 (31.03.2019)				
geplante kreditähnliche Rechtsgeschäfte	–	–	–	–	–
Summe	261,6	253,1	253,1	253,1	40,1
Hinweise/Erläuterungen					
¹ <u>Energiespar-Contracting</u> Gemäß Erfolgsgarantievertrag vom 25.05./29.06.2010 beträgt die vereinbarte Einspargarantie jährlich 226 TEUR, unter Berücksichtigung der jährlichen Vergütung in Höhe von 213 TEUR ergibt sich eine jährliche Einsparung in Höhe von 13 TEUR					
² <u>Erbbaurechte zugunsten der Gemeinde</u>					



Teilergebnisrechnung zum Jahresabschluss

31. Dezember 2019



Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111001 Verwaltungsleitung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	300,00	0,00	-300,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	122,76	100,00	122,76	22,76	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	12.041,46	12.300,00	9.033,31	-3.266,69	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	12.164,22	12.700,00	9.156,07	-3.543,93	
50	11	Personalaufwendungen	-234.719,85	-227.700,00	-243.287,08	-15.587,08	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-75,00	-1.500,00	-978,71	521,29	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-2.484,39	-2.500,00	-2.427,00	73,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-37.463,70	-39.000,00	-38.394,39	605,61	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-13.333,71	-14.700,00	-13.387,00	1.313,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-288.076,65	-285.400,00	-298.474,18	-13.074,18	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-275.912,43	-272.700,00	-289.318,11	-16.618,11	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-275.912,43	-272.700,00	-289.318,11	-16.618,11	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	332.500,00	334.900,00	334.900,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-117.300,00	-101.400,00	-101.400,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-60.712,43	-39.200,00	-55.818,11	-16.618,11	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-2.484,39	-2.500,00	-2.427,00	73,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-2.484,39	-2.500,00	-2.427,00	73,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111002 Leitung, Controlling, Dienste FB 1

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	251.982,48	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	251.982,48	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-220.769,10	-229.800,00	-207.593,70	22.206,30	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-290,32	-1.200,00	-198,30	1.001,70	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-399,35	-100,00	-399,00	-299,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.232,67	-3.500,00	-1.376,63	2.123,37	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-222.691,44	-234.600,00	-209.567,63	25.032,37	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	29.291,04	-234.600,00	-209.567,63	25.032,37	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	29.291,04	-234.600,00	-209.567,63	25.032,37	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	283.400,00	286.400,00	286.400,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-51.900,00	-52.700,00	-52.700,00	0,00	
	26	= Ergebnis	260.791,04	-900,00	24.132,37	25.032,37	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-399,35	-100,00	-399,00	-299,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-399,35	-100,00	-399,00	-299,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111003 Management Politische Gremien

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	7.559,85	100,00	0,00	-100,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	49.532,40	16.300,00	21.085,55	4.785,55	
45	7	+ sonstige Erträge	8.653,52	0,00	37.817,72	37.817,72	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	65.745,77	16.400,00	58.903,27	42.503,27	
50	11	Personalaufwendungen	-154.820,74	-283.700,00	-252.517,84	31.182,16	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-20.180,74	-31.200,00	-23.146,21	8.053,79	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-6.426,98	-11.800,00	-32.941,48	-21.141,48	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-803.682,70	-863.000,00	-854.871,42	8.128,58	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-321.260,08	-420.900,00	-351.703,92	69.196,08	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.306.371,24	-1.610.600,00	-1.515.180,87	95.419,13	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.240.625,47	-1.594.200,00	-1.456.277,60	137.922,40	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.240.625,47	-1.594.200,00	-1.456.277,60	137.922,40	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	355.300,00	355.400,00	355.400,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-284.109,05	-331.900,00	-334.309,82	-2.409,82	
	26	= Ergebnis	-1.169.434,52	-1.570.700,00	-1.435.187,42	135.512,58	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-5.149,80	-11.800,00	-9.069,72	2.730,28
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-5.149,80	-11.800,00	-9.069,72	2.730,28

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111004 Geschäftsführung für die Verwaltungsleitung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	11.500,00	900,00	16.500,00	15.600,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	14.749,70	20.100,00	13.284,69	-6.815,31	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	18.462,85	21.100,00	28.774,94	7.674,94	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	44.712,55	42.100,00	58.559,63	16.459,63	
50	11	Personalaufwendungen	-496.249,73	-626.000,00	-510.449,76	115.550,24	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-125.676,51	-93.600,00	-127.984,99	-34.384,99	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-2.078,36	-1.400,00	-11.326,48	-9.926,48	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-248.039,60	-285.300,00	-280.951,16	4.348,84	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-872.044,20	-1.006.300,00	-930.712,39	75.587,61	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-827.331,65	-964.200,00	-872.152,76	92.047,24	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-827.331,65	-964.200,00	-872.152,76	92.047,24	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	506.963,09	582.500,00	588.554,19	6.054,19	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-177.400,00	-174.100,00	-174.200,00	-100,00	
	26	= Ergebnis	-497.768,56	-555.800,00	-457.798,57	98.001,43	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-2.078,36	-1.400,00	-11.270,36	-9.870,36
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	600,00	0,00	-600,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-2.078,36	-800,00	-11.270,36	-10.470,36

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111005 Logistik

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	20.816,00	9.200,00	48.432,00	39.232,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	122.427,17	150.000,00	118.854,09	-31.145,91	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	48.700,00	53,34	-48.646,66	
45	7	+ sonstige Erträge	3.222,80	0,00	2,00	2,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	146.465,97	208.000,00	167.341,43	-40.658,57	
50	11	Personalaufwendungen	-1.045.774,10	-1.086.900,00	-1.138.725,69	-51.825,69	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-255.304,01	-370.600,00	-352.893,78	17.706,22	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-47.635,35	-20.200,00	-68.699,68	-48.499,68	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-771.373,78	-687.800,00	-819.021,93	-131.221,93	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-2.120.087,24	-2.165.500,00	-2.379.341,08	-213.841,08	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.973.621,27	-1.957.500,00	-2.211.999,65	-254.499,65	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.973.621,27	-1.957.500,00	-2.211.999,65	-254.499,65	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.786.814,21	1.729.400,00	1.716.952,49	-12.447,51	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-835.714,20	-754.300,00	-754.540,60	-240,60	
	26	= Ergebnis	-1.022.521,26	-982.400,00	-1.249.587,76	-267.187,76	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-47.435,35	-20.200,00	-68.654,68	-48.454,68
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	20.816,00	9.200,00	48.432,00	39.232,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-26.619,35	-11.000,00	-20.222,68	-9.222,68

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111006 Stabsstelle Arbeitsschutz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	37.916,83	40.000,00	35.740,20	-4.259,80	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	255,00	40.000,00	0,00	-40.000,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	38.171,83	80.000,00	35.740,20	-44.259,80	
50	11	Personalaufwendungen	-257.117,95	-381.200,00	-383.983,87	-2.783,87	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-8.560,51	-145.600,00	-46.416,80	99.183,20	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-2.049,95	-2.000,00	-2.591,96	-591,96	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-133.755,31	-136.900,00	-117.724,34	19.175,66	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-401.483,72	-665.700,00	-550.716,97	114.983,03	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-363.311,89	-585.700,00	-514.976,77	70.723,23	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-363.311,89	-585.700,00	-514.976,77	70.723,23	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	458.600,00	642.400,00	642.400,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-92.300,00	-99.100,00	-99.100,00	0,00	
	26	= Ergebnis	2.988,11	-42.400,00	28.323,23	70.723,23	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-2.049,95	-2.000,00	-2.591,96	-591,96
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-2.049,95	-2.000,00	-2.591,96	-591,96

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111007 IT-Architekturmanagement / IT-Service

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	96,00	0,00	96,00	96,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	200,00	0,00	-200,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	13.500,00	13.000,00	-500,00	
45	7	+ sonstige Erträge	1.121,00	0,00	2.500,00	2.500,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	1.217,00	13.700,00	15.596,00	1.896,00	
50	11	Personalaufwendungen	-3.137.807,53	-4.033.100,00	-3.232.078,80	801.021,20	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-2.661.761,25	-2.798.700,00	-2.771.595,70	27.104,30	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-662.115,91	-600.000,00	-880.440,91	-280.440,91	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-668.002,97	-1.250.500,00	-1.228.464,24	22.035,76	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-7.129.687,66	-8.682.300,00	-8.112.579,65	569.720,35	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-7.128.470,66	-8.668.600,00	-8.096.983,65	571.616,35	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-7.128.470,66	-8.668.600,00	-8.096.983,65	571.616,35	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.345.600,00	8.357.100,00	8.357.100,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-676.900,00	-711.800,00	-711.800,00	0,00	
	26	= Ergebnis	540.229,34	-1.023.300,00	-451.683,65	571.616,35	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-662.115,91	-600.000,00	-877.940,91	-277.940,91
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	96,00	0,00	96,00	96,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-662.019,91	-600.000,00	-877.844,91	-277.844,91

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111008 Zentrale Personalarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	300,55	300,00	327,00	27,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	51.924,85	55.100,00	51.871,63	-3.228,37	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	561.413,99	576.300,00	570.235,08	-6.064,92	
45	7	+ sonstige Erträge	3.085,32	100,00	0,00	-100,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	616.724,71	631.900,00	622.433,71	-9.466,29	
50	11	Personalaufwendungen	-4.466.657,84	-5.735.400,00	-5.076.250,53	659.149,47	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-477.131,04	-684.800,00	-622.460,00	62.340,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-25.784,41	-27.800,00	-30.740,80	-2.940,80	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-387.531,26	-724.400,00	-372.195,99	352.204,01	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-5.357.104,55	-7.172.500,00	-6.101.647,32	1.070.852,68	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.740.379,84	-6.540.600,00	-5.479.213,61	1.061.386,39	0,00
46	20	+ Finanzerträge	826,95	500,00	558,98	58,98	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	826,95	500,00	558,98	58,98	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.739.552,89	-6.540.100,00	-5.478.654,63	1.061.445,37	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.716.386,00	7.215.200,00	7.216.000,00	800,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-824.514,30	-904.100,00	-906.260,00	-2.160,00	
	26	= Ergebnis	152.318,81	-229.000,00	831.085,37	1.060.085,37	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-25.756,45	-27.800,00	-28.826,99	-1.026,99
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	300,55	300,00	327,00	27,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-25.455,90	-27.500,00	-28.499,99	-999,99

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111009 Presse und Öffentlichkeitsarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	25.550,96	3.100,00	25.481,39	22.381,39	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	46.485,81	42.500,00	61.146,65	18.646,65	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	72.036,77	45.600,00	86.628,04	41.028,04	
50	11	Personalaufwendungen	-407.735,00	-519.100,00	-483.365,86	35.734,14	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-260.330,20	-898.600,00	-491.803,98	406.796,02	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-29.482,48	-6.300,00	-39.189,31	-32.889,31	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-20.221,53	-158.000,00	-48.779,47	109.220,53	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-717.769,21	-1.582.000,00	-1.063.138,62	518.861,38	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-645.732,44	-1.536.400,00	-976.510,58	559.889,42	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-645.732,44	-1.536.400,00	-976.510,58	559.889,42	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	698.527,50	1.612.700,00	1.633.568,57	20.868,57	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-88.800,00	-101.300,00	-101.400,00	-100,00	
	26	= Ergebnis	-36.004,94	-25.000,00	555.657,99	580.657,99	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-29.184,55	-6.300,00	-38.921,31	-32.621,31
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-29.184,55	-6.300,00	-38.921,31	-32.621,31

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111010 Prüfungen, Gutachten, Stellungnahmen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	21.997,12	18.300,00	26.315,16	8.015,16	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	21.997,12	18.400,00	26.315,16	7.915,16	
50	11	Personalaufwendungen	-1.061.185,32	-1.153.700,00	-1.194.294,02	-40.594,02	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-28.134,36	-32.100,00	-25.696,93	6.403,07	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-2.752,82	-900,00	-5.163,05	-4.263,05	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-19.672,34	-27.500,00	-14.451,65	13.048,35	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.111.744,84	-1.214.200,00	-1.239.605,65	-25.405,65	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.089.747,72	-1.195.800,00	-1.213.290,49	-17.490,49	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.089.747,72	-1.195.800,00	-1.213.290,49	-17.490,49	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	458.400,00	471.100,00	471.100,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-200.800,00	-210.400,00	-210.400,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-832.147,72	-935.100,00	-952.590,49	-17.490,49	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-2.752,82	-900,00	-5.163,05	-4.263,05
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-2.752,82	-900,00	-5.163,05	-4.263,05

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111011 Frauenemanzipatorische Gleichstellungsarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	100,00	1.000,00	900,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	3.514,30	200,00	2.018,40	1.818,40	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	6.251,38	6.300,00	4.625,31	-1.674,69	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	9.765,68	6.700,00	7.643,71	943,71	
50	11	Personalaufwendungen	-220.923,27	-313.200,00	-280.631,46	32.568,54	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	-341,59	-341,59	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-14.546,64	-15.980,00	-15.756,52	223,48	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-671,78	-300,00	-1.481,20	-1.181,20	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-12.737,72	-12.620,00	-11.527,83	1.092,17	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-248.879,41	-342.100,00	-309.738,60	32.361,40	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-239.113,73	-335.400,00	-302.094,89	33.305,11	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-239.113,73	-335.400,00	-302.094,89	33.305,11	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	86.600,00	173.900,00	173.900,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-55.518,20	-74.300,00	-74.713,60	-413,60	
	26	= Ergebnis	-208.031,93	-235.800,00	-202.908,49	32.891,51	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-671,78	-300,00	-1.481,20	-1.181,20
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-671,78	-300,00	-1.481,20	-1.181,20

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111012 Haushalt und Steuerung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	100,00	0,00	-100,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	1.398,00	100,00	636,00	536,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	5,95	300,00	219,82	-80,18	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	328.030,89	148.600,00	295.725,36	147.125,36	
45	7	+ sonstige Erträge	7.495,00	30.000,00	9.713,00	-20.287,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	336.929,84	179.100,00	306.294,18	127.194,18	
50	11	Personalaufwendungen	-3.532.233,69	-3.490.200,00	-3.472.938,63	17.261,37	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-129.950,58	-167.400,00	-106.969,03	60.430,97	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-109.190,06	-89.000,00	-85.996,98	3.003,02	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-169.287,07	-323.300,00	-111.223,98	212.076,02	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.940.661,40	-4.069.900,00	-3.777.128,62	292.771,38	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.603.731,56	-3.890.800,00	-3.470.834,44	419.965,56	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.603.731,56	-3.890.800,00	-3.470.834,44	419.965,56	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.158.700,00	3.445.100,00	3.445.100,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.684.300,00	-1.378.200,00	-1.378.200,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-1.129.331,56	-1.823.900,00	-1.403.934,44	419.965,56	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-109.178,08	-89.000,00	-85.996,98	3.003,02
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-109.178,08	-89.000,00	-85.996,98	3.003,02

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111013 Stabsstelle Bilanzen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111014 Beteiligungscontrolling

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-483.897,67	-494.500,00	-510.634,32	-16.134,32	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-4.704,53	-19.860,00	-4.744,38	15.115,62	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-19.388,31	-20.000,00	-19.636,78	363,22	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-251.040,17	-194.940,00	-239.966,65	-45.026,65	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-759.030,68	-729.300,00	-774.982,13	-45.682,13	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-759.030,68	-729.300,00	-774.982,13	-45.682,13	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-759.030,68	-729.300,00	-774.982,13	-45.682,13	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-97.500,00	-100.200,00	-100.446,00	-246,00	
	26	= Ergebnis	-856.530,68	-829.500,00	-875.428,13	-45.928,13	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-19.388,31	-20.000,00	-19.636,78	363,22
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-19.388,31	-20.000,00	-19.636,78	363,22

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111015 Steuern

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	12,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	2.553,00	0,00	12,00	12,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	2.565,00	0,00	12,00	12,00	
50	11	Personalaufwendungen	-113,14	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	-160,70	-160,70	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-113,14	0,00	-160,70	-160,70	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.451,86	0,00	-148,70	-148,70	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	2.451,86	0,00	-148,70	-148,70	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	2.451,86	0,00	-148,70	-148,70	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111016 Buchhaltung und Finanzen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	204,00	0,00	204,00	204,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	774,00	200,00	943,00	743,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	1.058,26	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	236.961,81	225.000,00	287.139,48	62.139,48	
45	7	+ sonstige Erträge	616.225,56	750.100,00	676.893,37	-73.206,63	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	855.223,63	975.300,00	965.179,85	-10.120,15	
50	11	Personalaufwendungen	-3.988.619,82	-4.232.400,00	-3.976.462,95	255.937,05	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-31.890,95	-33.700,00	-28.274,80	5.425,20	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-17.568,97	-36.500,00	-23.373,27	13.126,73	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-227.290,32	-204.900,00	-198.698,19	6.201,81	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-4.265.370,06	-4.507.500,00	-4.226.809,21	280.690,79	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.410.146,43	-3.532.200,00	-3.261.629,36	270.570,64	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	11.034,22	11.034,22	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	-11.034,22	-11.034,22	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.410.146,43	-3.532.200,00	-3.261.629,36	270.570,64	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.677.700,00	3.821.400,00	3.821.400,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-981.500,00	-1.037.800,00	-1.037.800,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-713.946,43	-748.600,00	-478.029,36	270.570,64	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-17.224,66	-36.500,00	-23.119,17	13.380,83
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	204,00	0,00	204,00	204,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-17.020,66	-36.500,00	-22.915,17	13.584,83

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111017 Rechtsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	1.168,93	400,00	378,17	-21,83	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	165,00	500,00	110,00	-390,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	10.108,34	10.000,00	6.440,00	-3.560,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	82.108,26	91.100,00	88.293,73	-2.806,27	
45	7	+ sonstige Erträge	23.799,35	12.300,00	67.155,18	54.855,18	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	117.349,88	114.300,00	162.377,08	48.077,08	
50	11	Personalaufwendungen	-977.212,30	-1.018.000,00	-1.005.347,97	12.652,03	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-14.915,60	-40.748,89	-40.454,97	293,92	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.732,47	-900,00	-1.853,89	-953,89	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-109.415,26	-127.900,00	-43.244,55	84.655,45	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.103.275,63	-1.187.548,89	-1.090.901,38	96.647,51	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-985.925,75	-1.073.248,89	-928.524,30	144.724,59	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-985.925,75	-1.073.248,89	-928.524,30	144.724,59	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.055.600,00	1.081.200,00	1.081.200,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-291.500,00	-280.200,00	-280.200,00	-6,00	
	26	= Ergebnis	-221.825,75	-272.248,89	-127.530,30	144.718,59	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-809,31	-900,00	-1.853,89	-953,89
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-809,31	-900,00	-1.853,89	-953,89

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111018 Leitung, Controlling, Dienste FB 2

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	583,39	500,00	173,53	-326,47	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	26.546,00	27.500,00	26.202,00	-1.298,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	30,00	100,00	45,00	-55,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	18.832,99	19.800,00	19.377,57	-422,43	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	45.992,38	47.900,00	45.798,10	-2.101,90	
50	11	Personalaufwendungen	-1.305.621,27	-1.408.900,00	-1.272.284,07	136.615,93	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-30.169,33	-19.500,00	-20.049,13	-549,13	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-17.890,54	-12.200,00	-20.909,19	-8.709,19	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-24.335,23	-104.500,00	-24.679,34	79.820,66	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.378.016,37	-1.555.100,00	-1.347.921,73	207.178,27	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.332.023,99	-1.507.200,00	-1.302.123,63	205.076,37	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.332.023,99	-1.507.200,00	-1.302.123,63	205.076,37	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.417.200,00	1.410.200,00	1.405.300,00	-4.900,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-391.308,00	-364.100,00	-364.100,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-306.131,99	-461.100,00	-260.923,63	200.176,37	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-17.890,54	-12.200,00	-20.909,19	-8.709,19
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	160,00	100,00	160,00	60,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-17.730,54	-12.100,00	-20.749,19	-8.649,19

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111019 Personalrat FB 2

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-93.880,42	-95.800,00	-100.843,68	-5.043,68	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.628,68	-6.400,00	-3.261,57	3.138,43	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.526,06	-4.600,00	-3.577,63	1.022,37	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-97.035,16	-106.900,00	-107.682,88	-782,88	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-97.035,16	-106.900,00	-107.682,88	-782,88	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-97.035,16	-106.900,00	-107.682,88	-782,88	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-48.200,00	-50.200,00	-50.200,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-145.235,16	-157.100,00	-157.882,88	-782,88	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	-100,00	0,00	100,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111020 Grundstücksmanagement

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	160,00	300,00	160,00	-140,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	61.836,96	60.000,00	83.112,40	23.112,40	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	5.320.859,55	4.745.300,00	5.440.859,02	695.559,02	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	290.618,07	375.600,00	328.942,32	-46.657,68	
45	7	+ sonstige Erträge	70.103,72	1.900,00	69.300,49	67.400,49	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	5.743.578,30	5.183.100,00	5.922.374,23	739.274,23	
50	11	Personalaufwendungen	-1.908.746,88	-2.197.000,00	-1.959.526,88	237.473,12	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-947.184,68	-1.727.500,00	-876.855,95	850.644,05	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-145.106,50	-90.200,00	-137.233,95	-47.033,95	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-5.700,00	-5.700,00	-5.300,00	400,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-863.782,78	-1.594.600,00	-1.276.892,20	317.707,80	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.870.520,84	-5.615.000,00	-4.255.808,98	1.359.191,02	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.873.057,46	-431.900,00	1.666.565,25	2.098.465,25	0,00
46	20	+ Finanzerträge	18,08	200,00	16,04	-183,96	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-78.613,62	-500,00	-31.626,28	-31.126,28	0,00
	22	= Finanzergebnis	-78.595,54	-300,00	-31.610,24	-31.310,24	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.794.461,92	-432.200,00	1.634.955,01	2.067.155,01	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.104,25	0,00	1.770,93	1.770,93	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.711.400,00	-1.704.700,00	-1.704.700,00	0,00	
	26	= Ergebnis	86.166,17	-2.136.900,00	-67.974,06	2.068.925,94	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-63.717,35	-55.200,00	-78.807,69	-23.607,69
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	160,00	200,00	160,00	-40,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-63.557,35	-55.000,00	-78.647,69	-23.647,69

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111021 Leitung, Controlling und Dienste FB 3

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
50	11	Personalaufwendungen	-505.277,89	-561.600,00	-509.413,91	52.186,09	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.770,28	-12.400,00	-2.456,79	9.943,21	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-939,49	-800,00	-1.231,24	-431,24	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-300,00	-300,00	-300,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-6.405,07	-17.900,00	-5.881,92	12.018,08	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-514.692,73	-593.000,00	-519.283,86	73.716,14	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-514.692,73	-592.900,00	-519.283,86	73.616,14	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-514.692,73	-592.900,00	-519.283,86	73.616,14	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	729.100,00	737.800,00	737.800,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-152.651,25	-140.600,00	-140.669,50	-69,50	
	26	= Ergebnis	61.756,02	4.300,00	77.846,64	73.546,64	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-939,49	-800,00	-1.231,24	-431,24
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-939,49	-800,00	-1.231,24	-431,24

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111022 Personalrat FB 3

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
50	11	Personalaufwendungen	-121.271,14	-125.000,00	-124.566,28	433,72	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-5.537,24	-7.800,00	-5.459,93	2.340,07	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	-300,00	0,00	300,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.884,06	-4.900,00	-2.471,67	2.428,33	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-128.692,44	-138.000,00	-132.497,88	5.502,12	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-128.692,44	-137.900,00	-132.497,88	5.402,12	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-128.692,44	-137.900,00	-132.497,88	5.402,12	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-29.565,00	-33.500,00	-33.683,00	-183,00	
	26	= Ergebnis	-158.257,44	-171.400,00	-166.180,88	5.219,12	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	-300,00	0,00	300,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	-300,00	0,00	300,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111023 Leitung, Controlling, Dienste FB 4

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	91.796,60	400,00	65.896,51	65.496,51	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	91.796,60	400,00	65.896,51	65.496,51	
50	11	Personalaufwendungen	-663.775,42	-639.200,00	-683.274,70	-44.074,70	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-35.127,37	-29.095,11	-35.867,87	-6.772,76	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-52.530,88	-54.300,00	-52.026,76	2.273,24	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-36.465,26	-23.904,89	-26.523,30	-2.618,41	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-787.898,93	-746.500,00	-797.692,63	-51.192,63	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-696.102,33	-746.100,00	-731.796,12	14.303,88	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-635,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	-635,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-696.737,33	-746.100,00	-731.796,12	14.303,88	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	561.300,00	561.700,00	561.700,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-83.409,60	-88.800,00	-88.921,20	-121,20	
	26	= Ergebnis	-218.846,93	-273.200,00	-259.017,32	14.182,68	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-52.530,88	-54.300,00	-52.026,76	2.273,24
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	50.441,94	0,00	48.697,00	48.697,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-2.088,94	-54.300,00	-3.329,76	50.970,24

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111024 Personalrat FB 4

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-216.742,48	-240.900,00	-285.944,26	-45.044,26	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-4.475,35	-11.386,67	-14.155,17	-2.768,50	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	-387,97	-387,97	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-6.260,32	-8.513,33	-7.929,56	583,77	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-227.478,15	-260.800,00	-308.416,96	-47.616,96	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-227.478,15	-260.800,00	-308.416,96	-47.616,96	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-227.478,15	-260.800,00	-308.416,96	-47.616,96	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-52.100,00	-83.100,00	-83.100,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-279.578,15	-343.900,00	-391.516,96	-47.616,96	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	-387,97	-387,97
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	-387,97	-387,97

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)

111025 Archiv

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	36.676,00	0,00	51.752,00	51.752,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	19.590,20	18.000,00	21.134,75	3.134,75	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	11.500,00	23.436,47	11.936,47	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	56.266,20	29.500,00	96.323,22	66.823,22	
50	11	Personalaufwendungen	-619.911,60	-757.100,00	-619.799,33	137.300,67	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-60.192,16	-50.100,00	-76.912,37	-26.812,37	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-8.376,50	-10.000,00	-9.337,06	662,94	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-28.837,02	-24.500,00	-42.984,26	-18.484,26	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-717.317,28	-841.700,00	-749.033,02	92.666,98	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-661.051,08	-812.200,00	-652.709,80	159.490,20	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-661.051,08	-812.200,00	-652.709,80	159.490,20	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-392.100,00	-413.000,00	-413.000,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-1.053.151,08	-1.225.200,00	-1.065.709,80	159.490,20	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-8.238,90	-10.000,00	-9.337,06	662,94
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-8.238,90	-10.000,00	-9.337,06	662,94

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111026 Leitung, Controlling, Dienste FB 5

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	5.940,00	5.940,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	5.670,00	500,00	615,00	115,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	20.900,00	21.000,00	32.344,40	11.344,40	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	26.570,00	21.500,00	38.899,40	17.399,40	
50	11	Personalaufwendungen	-727.728,77	-736.400,00	-687.427,73	48.972,27	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-14.518,22	-16.250,00	-12.527,23	3.722,77	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-7.406,00	-9.000,00	-8.184,90	815,10	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-42.766,15	-41.050,00	-14.110,69	26.939,31	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-792.419,14	-802.700,00	-722.250,55	80.449,45	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-765.849,14	-781.200,00	-683.351,15	97.848,85	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-765.849,14	-781.200,00	-683.351,15	97.848,85	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	690.700,00	690.700,00	690.700,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-179.800,00	-182.900,00	-182.900,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-254.949,14	-273.400,00	-175.551,15	97.848,85	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-7.225,25	-9.000,00	-8.184,90	815,10
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-7.225,25	-9.000,00	-8.184,90	815,10

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111027 Personalrat FB 5

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	200,00	0,00	-200,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	200,00	0,00	-200,00	
50	11	Personalaufwendungen	-190.268,91	-223.800,00	-270.829,13	-47.029,13	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.812,49	-2.360,00	-660,93	1.699,07	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-603,77	-6.900,00	-604,00	6.296,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-3.933,06	-5.140,00	-3.967,36	1.172,64	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-196.618,23	-238.200,00	-276.061,42	-37.861,42	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-196.618,23	-238.000,00	-276.061,42	-38.061,42	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-196.618,23	-238.000,00	-276.061,42	-38.061,42	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-63.800,00	-53.100,00	-53.100,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-260.418,23	-291.100,00	-329.161,42	-38.061,42	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-603,77	-6.900,00	-604,00	6.296,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-603,77	-6.900,00	-604,00	6.296,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111028 Gebäudereinigung Hansestadt Lübeck

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111029 Gebäudemanagement

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	2.819.449,97	2.800.200,00	2.576.012,51	-224.187,49	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	877.163,18	724.800,00	726.146,82	1.346,82	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	258.957,20	616.000,00	208.248,57	-407.751,43	
45	7	+ sonstige Erträge	2.413.133,13	200,00	2.071.003,04	2.070.803,04	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	884.677,89	1.549.000,00	1.276.089,31	-272.910,69	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	7.253.381,37	5.690.200,00	6.857.500,25	1.167.300,25	
50	11	Personalaufwendungen	-15.362.859,33	-17.224.600,00	-16.641.867,58	582.732,42	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-28.452.255,55	-33.756.073,23	-28.887.074,33	4.868.998,90	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-11.358.540,66	-8.276.400,00	-9.396.722,27	-1.120.322,27	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-5.309.222,45	-524.626,77	-2.950.665,29	-2.426.038,52	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-60.482.877,99	-59.781.700,00	-57.876.329,47	1.905.370,53	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-53.229.496,62	-54.091.500,00	-51.018.829,22	3.072.670,78	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-53.229.496,62	-54.091.500,00	-51.018.829,22	3.072.670,78	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	58.588.705,00	63.258.800,00	63.258.800,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.678.526,20	-5.662.400,00	-5.662.379,20	20,80	
	26	= Ergebnis	680.682,18	3.504.900,00	6.577.591,58	3.072.691,58	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-11.356.814,92	-8.276.400,00	-9.394.098,75	-1.117.698,75
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	2.819.449,97	2.800.000,00	2.576.012,51	-223.987,49
	Nettoabschreibungsaufwand	-8.537.364,95	-5.476.400,00	-6.818.086,24	-1.341.686,24

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111030 Passivbesteuerung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	823,13	800,00	500,00	-300,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	37.500,00	45.500,00	48.935,99	3.435,99	
45	7	+ sonstige Erträge	6.000,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	44.323,13	46.300,00	49.435,99	3.135,99	
50	11	Personalaufwendungen	-306.068,94	-302.500,00	-319.797,28	-17.297,28	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-878,82	-11.951,11	-2.899,32	9.051,79	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-324,25	-100,00	-416,50	-316,50	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-37.839,62	-42.300,00	-19.208,20	23.091,80	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-345.111,63	-356.851,11	-342.321,30	14.529,81	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-300.788,50	-310.551,11	-292.885,31	17.665,80	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-300.788,50	-310.551,11	-292.885,31	17.665,80	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	446.900,00	424.200,00	424.200,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-105.800,00	-98.900,00	-98.900,00	0,00	
	26	= Ergebnis	40.311,50	14.748,89	32.414,69	17.665,80	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-324,25	-100,00	-416,50	-316,50
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-324,25	-100,00	-416,50	-316,50

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111031 Behindertenbeirat

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111032 Digitalisierung, Organisation und Strategie

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111034 Gesamtpersonalrat

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-114.679,76	-107.000,00	-96.058,78	10.941,22	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-179,63	-1.800,00	-1.232,92	567,08	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-73,00	-100,00	-864,83	-764,83	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-951,68	-5.100,00	-3.414,16	1.685,84	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-117.684,07	-115.800,00	-103.370,69	12.429,31	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-117.684,07	-115.800,00	-103.370,69	12.429,31	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-117.684,07	-115.800,00	-103.370,69	12.429,31	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-90.500,00	-102.500,00	-102.500,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-208.184,07	-218.300,00	-205.870,69	12.429,31	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-73,00	-100,00	-864,83	-764,83
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-73,00	-100,00	-864,83	-764,83

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111035 Personalrat FB 1

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-110.824,70	-102.900,00	-113.914,10	-11.014,10	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-466,35	-1.900,00	-1.555,80	344,20	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-492,33	-200,00	-495,00	-295,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-3.043,52	-4.700,00	-3.166,20	1.533,80	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-114.826,90	-109.700,00	-119.131,10	-9.431,10	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-114.826,90	-109.700,00	-119.131,10	-9.431,10	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-114.826,90	-109.700,00	-119.131,10	-9.431,10	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-30.300,00	-31.600,00	-31.600,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-145.126,90	-141.300,00	-150.731,10	-9.431,10	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-492,33	-200,00	-495,00	-295,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-492,33	-200,00	-495,00	-295,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111036 Stabsstelle Datenschutzbeauftragte/r

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	8.042,63	8.042,63	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	8.042,63	8.042,63	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	-79.600,00	-83.630,20	-4.030,20	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	-2.800,00	-1.655,65	1.144,35	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-2.300,00	-1.902,02	397,98	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	-84.700,00	-87.187,87	-2.487,87	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	-84.700,00	-79.145,24	5.554,76	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-84.700,00	-79.145,24	5.554,76	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	83.200,00	83.200,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	-3.700,00	1.854,76	5.554,76	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111040 Strategie und Innovation

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	25.638,37	25.638,37	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	25.638,37	25.638,37	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	-602.100,00	-516.709,06	85.390,94	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	-9.200,00	-8.120,50	1.079,50	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	-1.000,00	-1.035,52	-35,52	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-9.200,00	-12.690,43	-3.490,43	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	-621.500,00	-538.555,51	82.944,49	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	-621.500,00	-512.917,14	108.582,86	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-621.500,00	-512.917,14	108.582,86	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	915.800,00	915.800,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-331.600,00	-331.600,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	-37.300,00	71.282,86	108.582,86	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	-1.000,00	-1.035,52	-35,52
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	-1.000,00	-1.035,52	-35,52

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111098 Entgelte und Bezüge

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	45.521,16	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	45.521,16	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-226.355,17	0,00	-190.560,68	-190.560,68	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-226.355,17	0,00	-190.560,68	-190.560,68	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-180.834,01	0,00	-190.560,68	-190.560,68	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-180.834,01	0,00	-190.560,68	-190.560,68	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-180.834,01	0,00	-190.560,68	-190.560,68	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111099 Versorgung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	1.578.496,76	333.700,00	1.387.036,87	1.053.336,87	
45	7	+ sonstige Erträge	22,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	1.578.518,76	333.700,00	1.387.036,87	1.053.336,87	
50	11	Personalaufwendungen	-379.056,64	-308.800,00	-583.228,84	-274.428,84	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-944.026,16	-831.900,00	-807.794,55	24.105,45	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.323.082,80	-1.140.700,00	-1.391.023,39	-250.323,39	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	255.435,96	-807.000,00	-3.986,52	803.013,48	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	255.435,96	-807.000,00	-3.986,52	803.013,48	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.576,80	-700,00	-1.500,00	-800,00	
	26	= Ergebnis	253.859,16	-807.700,00	-5.486,52	802.213,48	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
121001 Statistik und Wahlen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	440,00	300,00	442,00	142,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	1.887,91	600,00	316,00	-284,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	132.747,83	35.800,00	248.231,92	212.431,92	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	135.075,74	36.800,00	248.989,92	212.189,92	
50	11	Personalaufwendungen	-416.220,03	-444.500,00	-478.522,93	-34.022,93	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-13.193,93	-8.500,00	-11.690,96	-3.190,96	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-3.052,96	-400,00	-4.531,61	-4.131,61	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-221.431,13	-184.300,00	-144.508,23	39.791,77	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-653.898,05	-637.700,00	-639.253,73	-1.553,73	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-518.822,31	-600.900,00	-390.263,81	210.636,19	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-518.822,31	-600.900,00	-390.263,81	210.636,19	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-104.600,00	-160.000,00	-160.100,00	-100,00	
	26	= Ergebnis	-623.422,31	-760.900,00	-550.363,81	210.536,19	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-3.052,96	-400,00	-4.531,61	-4.131,61
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	440,00	300,00	442,00	142,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-2.612,96	-100,00	-4.089,61	-3.989,61

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
122001 Sondernutzung Marktbereiche

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
122002 Hafen- und Seemannsamt

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	259.667,43	265.500,00	258.574,00	-6.926,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	2.000,00	2.500,00	2.000,00	-500,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	167.378,13	165.000,00	194.563,38	29.563,38	
45	7	+ sonstige Erträge	3.684,10	2.500,00	199,40	-2.300,60	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	432.729,66	435.600,00	455.336,78	19.736,78	
50	11	Personalaufwendungen	-594.322,07	-621.700,00	-721.713,36	-100.013,36	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-15.689,58	-24.500,00	-19.190,81	5.309,19	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-3.350,62	-1.900,00	-1.394,11	505,89	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-43.521,75	-65.000,00	-52.664,66	12.335,34	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-47.119,31	-58.400,00	-55.270,23	3.129,77	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-704.003,33	-771.500,00	-850.233,17	-78.733,17	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-271.273,67	-335.900,00	-394.896,39	-58.996,39	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-271.273,67	-335.900,00	-394.896,39	-58.996,39	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-56.800,00	-78.300,00	-78.300,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-328.073,67	-414.200,00	-473.196,39	-58.996,39	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.088,42	-1.800,00	-1.182,21	617,79
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.088,42	-1.800,00	-1.182,21	617,79

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
122003 Ordnungsamt

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	2.210.836,02	3.997.500,00	4.133.991,29	136.491,29	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	16.817,09	33.500,00	52.916,04	19.416,04	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	48.718,54	107.100,00	96.138,36	-10.961,64	
45	7	+ sonstige Erträge	45.947,77	45.000,00	42.183,34	-2.816,66	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	2.322.319,42	4.183.100,00	4.325.229,03	142.129,03	
50	11	Personalaufwendungen	-4.191.243,45	-6.639.800,00	-6.124.135,68	515.664,32	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-451.214,59	-591.900,00	-591.960,95	-60,95	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-70.483,62	-74.900,00	-190.547,50	-115.647,50	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-120.888,15	-267.100,00	-152.248,91	114.851,09	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.298.653,77	-1.620.900,00	-1.496.898,41	124.001,59	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-6.132.483,58	-9.194.600,00	-8.555.791,45	638.808,55	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.810.164,16	-5.011.500,00	-4.230.562,42	780.937,58	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.810.164,16	-5.011.500,00	-4.230.562,42	780.937,58	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	313,00	0,00	3.457,00	3.457,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.225.027,50	-1.430.500,00	-1.451.628,32	-21.128,32	
	26	= Ergebnis	-5.034.878,66	-6.442.000,00	-5.678.733,74	763.266,26	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-62.408,53	-31.400,00	-186.314,79	-154.914,79
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-62.408,53	-31.400,00	-186.314,79	-154.914,79

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
122004 Gesundheits-, Umwelt- und Verbraucherschutz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	57.566,62	120.000,00	63.341,72	-56.658,28	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	116.276,03	109.000,00	120.429,07	11.429,07	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	200,00	0,00	-200,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	148.451,61	157.100,00	121.952,43	-35.147,57	
45	7	+ sonstige Erträge	9.385,65	5.000,00	14.342,90	9.342,90	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	331.679,91	391.300,00	320.066,12	-71.233,88	
50	11	Personalaufwendungen	-2.506.109,86	-2.893.900,00	-2.751.506,83	142.393,17	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-234.627,59	-343.800,00	-139.391,96	204.408,04	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-13.933,86	-22.200,00	-17.816,65	4.383,35	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-201.476,05	-211.000,00	-480.710,83	-269.710,83	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-2.956.147,36	-3.470.900,00	-3.389.426,27	81.473,73	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.624.467,45	-3.079.600,00	-3.069.360,15	10.239,85	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.624.467,45	-3.079.600,00	-3.069.360,15	10.239,85	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	296,50	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-503.700,00	-524.000,00	-524.228,80	-228,80	
	26	= Ergebnis	-3.127.870,95	-3.603.600,00	-3.593.588,95	10.011,05	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-10.305,27	-19.700,00	-16.356,92	3.343,08
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-10.305,27	-19.700,00	-16.356,92	3.343,08

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
122005 Verkehrsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	5.299,00	2.100,00	24.864,00	22.764,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	2.801.384,74	807.000,00	747.175,46	-59.824,54	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	54.778,31	1.600,00	2.340,23	740,23	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	132.096,65	130.100,00	82.559,02	-47.540,98	
45	7	+ sonstige Erträge	4.130.587,63	4.260.000,00	3.713.066,34	-546.933,66	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	7.124.146,33	5.200.800,00	4.570.005,05	-630.794,95	
50	11	Personalaufwendungen	-5.318.290,18	-4.069.600,00	-3.903.887,83	165.712,17	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-398.231,54	-419.700,00	-312.245,13	107.454,87	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-147.345,70	-188.800,00	-128.434,10	60.365,90	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-3.588,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-219.432,93	-78.100,00	-59.636,80	18.463,20	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-6.086.888,35	-4.756.200,00	-4.404.203,86	351.996,14	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.037.257,98	444.600,00	165.801,19	-278.798,81	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.037.257,98	444.600,00	165.801,19	-278.798,81	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.470,80	200,00	0,00	-200,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.622.700,00	-2.803.300,00	-2.803.366,50	-66,50	
	26	= Ergebnis	-1.579.971,22	-2.358.500,00	-2.637.565,31	-279.065,31	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-88.334,76	-170.800,00	-74.935,63	95.864,37
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	5.299,00	2.000,00	24.864,00	22.864,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-83.035,76	-168.800,00	-50.071,63	118.728,37

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
122006 Standesamt

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	421.101,25	380.000,00	459.814,05	79.814,05	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	21.457,70	19.000,00	19.551,38	551,38	
448	6	+ Kostenerstattung und Kostenuml.	0,00	0,00	19,25	19,25	
45	7	+ sonstige Erträge	19,67	6.000,00	0,00	-6.000,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	442.578,62	405.000,00	479.384,68	74.384,68	
50	11	Personalaufwendungen	-748.350,66	-1.065.200,00	-916.786,42	148.413,58	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-106.461,82	-131.000,00	-124.343,61	6.656,39	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-4.677,48	-3.600,00	-5.263,22	-1.663,22	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-13.069,64	-16.500,00	-14.633,78	1.866,22	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-872.559,60	-1.216.300,00	-1.061.027,03	155.272,97	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-429.980,98	-811.300,00	-581.642,35	229.657,65	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-429.980,98	-811.300,00	-581.642,35	229.657,65	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-231.368,25	-269.100,00	-269.100,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-661.349,23	-1.080.400,00	-850.742,35	229.657,65	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-4.120,48	-3.600,00	-4.495,72	-895,72
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-4.120,48	-3.600,00	-4.495,72	-895,72

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
122007 Straßenverkehrsbehörde

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	594.869,87	700.000,00	602.779,25	-97.220,75	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	145,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	595.014,87	700.000,00	602.779,25	-97.220,75	
50	11	Personalaufwendungen	-654.221,36	-725.700,00	-672.846,51	52.853,49	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-19.176,79	-15.000,00	-10.302,64	4.697,36	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-22.729,72	-100,00	-16.831,66	-16.731,66	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-8.154,75	-23.200,00	-10.809,60	12.390,40	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-704.282,62	-764.000,00	-710.790,41	53.209,59	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-109.267,75	-64.000,00	-108.011,16	-44.011,16	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-109.267,75	-64.000,00	-108.011,16	-44.011,16	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-178.600,00	-189.500,00	-190.260,00	-760,00	
	26	= Ergebnis	-287.867,75	-253.500,00	-298.271,16	-44.771,16	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-463,00	-100,00	-462,00	-362,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-463,00	-100,00	-462,00	-362,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
126001 Gefahrenabwehr

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	730.038,85	766.000,00	819.325,23	53.325,23	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	206.684,61	300.000,00	358.831,61	58.831,61	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	97.649,56	20.500,00	109.081,78	88.581,78	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	79.182,38	350.000,00	540.118,47	190.118,47	
45	7	+ sonstige Erträge	11.629,22	13.500,00	58.888,65	45.388,65	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	1.125.184,62	1.450.000,00	1.886.245,74	436.245,74	
50	11	Personalaufwendungen	-12.986.805,91	-16.195.100,00	-13.842.325,28	2.352.774,72	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.550.298,55	-1.710.500,00	-1.729.718,20	-19.218,20	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.416.555,94	-1.250.000,00	-1.545.423,36	-295.423,36	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-264.580,43	-429.100,00	-382.627,40	46.472,60	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-16.218.240,83	-19.584.700,00	-17.500.094,24	2.084.605,76	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-15.093.056,21	-18.134.700,00	-15.613.848,50	2.520.851,50	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-15.093.056,21	-18.134.700,00	-15.613.848,50	2.520.851,50	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	229,34	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.240.000,00	-2.500.500,00	-2.500.763,40	-263,40	
	26	= Ergebnis	-17.332.826,87	-20.635.200,00	-18.114.611,90	2.520.588,10	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.413.199,97	-1.250.000,00	-1.535.901,88	-285.901,88
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	721.650,12	730.000,00	784.149,69	54.149,69
	Nettoabschreibungsaufwand	-691.549,85	-520.000,00	-751.752,19	-231.752,19

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
127001 Rettungsdienst

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	1.383,50	0,00	1.383,50	1.383,50	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	17.578.913,60	22.350.000,00	18.358.483,46	-3.991.516,54	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	372.277,81	380.000,00	399.796,65	19.796,65	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
45	7	+ sonstige Erträge	38.603,57	20.000,00	62.190,07	42.190,07	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	17.991.178,48	22.750.100,00	18.821.853,68	-3.928.246,32	
50	11	Personalaufwendungen	-7.689.699,89	-7.614.300,00	-8.618.100,80	-1.003.800,80	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.825.654,96	-2.081.200,00	-2.153.645,59	-72.445,59	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.118.770,57	-907.700,00	-1.333.168,57	-425.468,57	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-8.230.634,71	-8.742.600,00	-10.288.152,06	-1.545.552,06	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-18.864.760,13	-19.345.800,00	-22.393.067,02	-3.047.267,02	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-873.581,65	3.404.300,00	-3.571.213,34	-6.975.513,34	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-873.581,65	3.404.300,00	-3.571.213,34	-6.975.513,34	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.068.500,00	-1.238.800,00	-1.238.800,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-1.942.081,65	2.165.500,00	-4.810.013,34	-6.975.513,34	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.073.295,72	-907.700,00	-1.173.565,28	-265.865,28
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	1.383,50	0,00	1.383,50	1.383,50
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.071.912,22	-907.700,00	-1.172.181,78	-264.481,78

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
128001 Katastrophenschutz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	100.376,51	70.000,00	110.064,00	40.064,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	2.089,20	6.000,00	2.682,48	-3.317,52	
45	7	+ sonstige Erträge	264,73	0,00	2.051,00	2.051,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	102.730,44	76.100,00	114.797,48	38.697,48	
50	11	Personalaufwendungen	-224.170,49	-200.800,00	-193.267,54	7.532,46	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-104.891,99	-143.400,00	-77.132,29	66.267,71	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-119.884,80	-119.000,00	-139.233,20	-20.233,20	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-57.029,00	-56.000,00	-54.308,20	1.691,80	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-23.179,43	-29.000,00	-24.711,84	4.288,16	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-529.155,71	-548.200,00	-488.653,07	59.546,93	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-426.425,27	-472.100,00	-373.855,59	98.244,41	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-426.425,27	-472.100,00	-373.855,59	98.244,41	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-33.600,00	-34.200,00	-34.200,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-460.025,27	-506.300,00	-408.055,59	98.244,41	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-119.884,80	-119.000,00	-139.233,20	-20.233,20
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	75.401,51	50.000,00	84.774,00	34.774,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-44.483,29	-69.000,00	-54.459,20	14.540,80

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
211001 Grundschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	57.079,63	30.500,00	49.990,07	19.490,07	
42	3	+ sonstige Transfererträge	1.835,22	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	20,20	0,00	15,30	15,30	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	12.614,10	7.500,00	12.364,50	4.864,50	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	2.088,69	200.000,00	563.399,03	363.399,03	
45	7	+ sonstige Erträge	4.026,05	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	77.663,89	238.000,00	625.768,90	387.768,90	
50	11	Personalaufwendungen	-1.517.965,05	-2.216.400,00	-1.677.380,60	539.019,40	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	-41,79	-41,79	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-820.457,18	-955.578,44	-853.843,72	101.734,72	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-439.729,78	-340.400,00	-495.430,55	-155.030,55	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-530.199,75	-552.621,56	-560.743,12	-8.121,56	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.308.351,76	-4.065.200,00	-3.587.439,78	477.760,22	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.230.687,87	-3.827.200,00	-2.961.670,88	865.529,12	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.230.687,87	-3.827.200,00	-2.961.670,88	865.529,12	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.014.984,15	-6.544.100,00	-6.541.293,34	2.806,66	
	26	= Ergebnis	-9.245.672,02	-10.371.200,00	-9.502.964,22	868.235,78	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-422.015,40	-340.400,00	-495.329,55	-154.929,55
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	43.978,98	30.500,00	39.644,07	9.144,07
	Nettoabschreibungsaufwand	-378.036,42	-309.900,00	-455.685,48	-145.785,48

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
216101 Grund- und Regionalschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	36,11	0,00	36,00	36,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	36,11	0,00	36,00	36,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-34.954,96	-20.500,00	-33.398,10	-12.898,10	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-34.954,96	-20.500,00	-33.398,10	-12.898,10	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-34.918,85	-20.500,00	-33.362,10	-12.862,10	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-34.918,85	-20.500,00	-33.362,10	-12.862,10	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-700,00	-700,00	-700,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-35.618,85	-21.200,00	-34.062,10	-12.862,10	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-34.547,00	-20.500,00	-33.071,81	-12.571,81
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	36,11	0,00	36,00	36,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-34.510,89	-20.500,00	-33.035,81	-12.535,81

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
217001 Gymnasien

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	56.856,76	53.300,00	49.708,00	-3.592,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	346,20	200,00	478,00	278,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	12.706,18	5.000,00	13.470,78	8.470,78	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	1.543,77	1.000.000,00	2.367.898,03	1.367.898,03	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	250,40	250,40	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	1.260,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	72.712,91	1.058.500,00	2.431.805,21	1.373.305,21	
50	11	Personalaufwendungen	-904.440,64	-1.178.000,00	-946.520,45	231.479,55	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-778.949,27	-994.300,00	-765.315,83	228.984,17	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-601.684,92	-589.900,00	-685.570,95	-95.670,95	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-309.097,09	-353.100,00	-354.021,55	-921,55	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-2.594.171,92	-3.115.400,00	-2.751.428,78	363.971,22	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.521.459,01	-2.056.900,00	-319.623,57	1.737.276,43	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.521.459,01	-2.056.900,00	-319.623,57	1.737.276,43	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.485.091,23	-6.146.300,00	-6.141.839,22	4.460,78	
	26	= Ergebnis	-8.006.550,24	-8.203.100,00	-6.461.462,79	1.741.637,21	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-601.684,92	-589.900,00	-685.570,95	-95.670,95
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	52.084,00	53.300,00	49.708,00	-3.592,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-549.600,92	-536.600,00	-635.862,95	-99.262,95

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
218101 Gesamtschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.965,25	0,00	-3.013,97	-3.013,97	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.965,25	0,00	-3.013,97	-3.013,97	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.965,25	0,00	-3.013,97	-3.013,97	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.965,25	0,00	-3.013,97	-3.013,97	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-1.965,25	0,00	-3.013,97	-3.013,97	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.550,75	0,00	-3.013,97	-3.013,97
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.550,75	0,00	-3.013,97	-3.013,97

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
218201 Gemeinschaftsschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	156.115,68	140.800,00	183.367,55	42.567,55	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	211,60	100,00	254,60	154,60	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	7.946,45	2.300,00	3.154,00	854,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	1.810,58	500.000,00	1.056.160,74	556.160,74	
45	7	+ sonstige Erträge	7.328,70	0,00	2.310,40	2.310,40	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	173.413,01	643.200,00	1.245.247,29	602.047,29	
50	11	Personalaufwendungen	-1.960.746,12	-2.624.300,00	-2.050.772,93	573.527,07	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	-75,55	-75,55	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.315.093,15	-1.593.400,00	-1.345.280,60	248.119,40	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.223.750,49	-1.200.200,00	-1.189.836,30	10.363,70	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	-100,00	-110,00	-10,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.123.211,54	-1.104.200,00	-1.126.936,87	-22.736,87	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-5.622.801,30	-6.522.200,00	-5.713.012,25	809.187,75	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.449.388,29	-5.879.000,00	-4.467.764,96	1.411.235,04	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.449.388,29	-5.879.000,00	-4.467.764,96	1.411.235,04	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-9.805.338,57	-10.849.800,00	-10.844.609,21	5.190,79	
	26	= Ergebnis	-15.254.726,86	-16.728.700,00	-15.312.374,17	1.416.325,83	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.208.255,32	-1.200.200,00	-1.185.976,92	14.223,08
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	144.105,60	140.800,00	158.868,93	18.068,93
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.064.149,72	-1.059.400,00	-1.027.107,99	32.292,01

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
221001 Förderzentren

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	20.461,27	13.300,00	25.140,39	11.840,39	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	1.056,33	500,00	0,00	-500,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	66.731,71	260.500,00	459.608,56	199.108,56	
45	7	+ sonstige Erträge	1.363,31	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	89.612,62	274.300,00	484.748,95	210.448,95	
50	11	Personalaufwendungen	-913.765,76	-1.106.500,00	-996.257,52	110.242,48	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-162.293,63	-218.900,00	-159.712,32	59.187,68	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-100.106,21	-125.500,00	-112.894,00	12.606,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-666.013,27	-833.000,00	-553.268,11	279.731,89	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.842.178,87	-2.284.100,00	-1.822.131,95	461.968,05	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.752.566,25	-2.009.800,00	-1.337.383,00	672.417,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.752.566,25	-2.009.800,00	-1.337.383,00	672.417,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.417.557,22	-1.547.500,00	-1.549.044,43	-1.544,43	
	26	= Ergebnis	-3.170.123,47	-3.557.200,00	-2.886.427,43	670.772,57	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-96.786,21	-125.500,00	-112.184,25	13.315,75
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	13.969,91	13.300,00	14.400,39	1.100,39
	Nettoabschreibungsaufwand	-82.816,30	-112.200,00	-97.783,86	14.416,14

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
233001 Berufsschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	75.751,00	80.000,00	51.974,05	-28.025,95	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	1.071,60	300,00	470,00	170,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	68.531,65	47.500,00	69.432,43	21.932,43	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	2.753.390,66	2.265.500,00	2.802.109,63	536.609,63	
45	7	+ sonstige Erträge	3.683,68	0,00	401,86	401,86	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	2.902.428,59	2.393.300,00	2.924.387,97	531.087,97	
50	11	Personalaufwendungen	-1.190.767,56	-1.365.500,00	-1.256.033,90	109.466,10	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	-23,66	-23,66	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.363.702,38	-1.643.700,00	-1.409.284,95	234.415,05	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-759.272,42	-1.002.700,00	-856.897,48	145.802,52	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.365.940,73	-1.432.000,00	-1.350.420,92	81.579,08	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-4.679.683,09	-5.444.100,00	-4.872.660,91	571.439,09	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.777.254,50	-3.050.800,00	-1.948.272,94	1.102.527,06	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.777.254,50	-3.050.800,00	-1.948.272,94	1.102.527,06	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.492.733,91	-7.110.900,00	-7.112.194,20	-1.294,20	
	26	= Ergebnis	-8.269.988,41	-10.161.600,00	-9.060.467,14	1.101.132,86	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-756.559,89	-1.002.700,00	-856.530,68	146.169,32
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	70.751,00	80.000,00	46.974,05	-33.025,95
	Nettoabschreibungsaufwand	-685.808,89	-922.700,00	-809.556,63	113.143,37

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
241001 Schülerbeförderung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	17.104,22	0,00	16.662,68	16.662,68	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	82.311,13	730.000,00	1.048.016,32	318.016,32	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	99.415,35	730.000,00	1.064.679,00	334.679,00	
50	11	Personalaufwendungen	-283.326,17	-251.200,00	-263.334,60	-12.134,60	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.013.780,47	-926.900,00	-1.384.033,90	-457.133,90	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-26.246,00	-34.100,00	-26.246,00	7.854,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-94.491,72	-120.200,00	-89.672,41	30.527,59	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.417.844,36	-1.332.400,00	-1.763.286,91	-430.886,91	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.318.429,01	-602.400,00	-698.607,91	-96.207,91	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.318.429,01	-602.400,00	-698.607,91	-96.207,91	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-42.800,00	-44.800,00	-44.700,00	100,00	
	26	= Ergebnis	-1.361.229,01	-647.100,00	-743.307,91	-96.207,91	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-26.246,00	-34.100,00	-26.246,00	7.854,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-26.246,00	-34.100,00	-26.246,00	7.854,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
242001 Schneiderei BALI/JAW

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	34.180,87	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	20.820,55	4.000,00	2.867,79	-1.132,21	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	27.751,17	60.000,00	58.650,63	-1.349,37	
45	7	+ sonstige Erträge	169,00	0,00	2.000,01	2.000,01	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	82.921,59	64.000,00	63.518,43	-481,57	
50	11	Personalaufwendungen	-145.794,06	-202.200,00	-152.371,67	49.828,33	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-13.513,76	-14.136,64	-14.491,30	-354,66	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-903,22	-900,00	-936,00	-36,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-14.768,05	-28.063,36	-27.863,36	200,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-174.979,09	-245.300,00	-195.662,33	49.637,67	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-92.057,50	-181.300,00	-132.143,90	49.156,10	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-92.057,50	-181.300,00	-132.143,90	49.156,10	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-76.500,00	-23.800,00	-23.600,00	200,00	
	26	= Ergebnis	-168.557,50	-205.100,00	-155.743,90	49.356,10	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-903,22	-900,00	-936,00	-36,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-903,22	-900,00	-936,00	-36,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
243001 Allgemeine Schulträgeraufgaben

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	3.650.947,68	2.930.300,00	2.908.014,34	-22.285,66	
42	3	+ sonstige Transfererträge	540,15	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	116.530,38	80.000,00	105.728,30	25.728,30	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	1.200,00	649,58	-550,42	
45	7	+ sonstige Erträge	294,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	3.768.312,21	3.011.500,00	3.014.392,22	2.892,22	
50	11	Personalaufwendungen	-879.910,95	-107.700,00	-880.705,94	-773.005,94	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-703.917,65	-652.800,00	-722.063,83	-69.263,83	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-31.093,91	-30.900,00	-39.738,22	-8.838,22	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-771.006,66	-795.100,00	-601.154,46	193.945,54	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-2.107.896,32	-2.215.100,00	-2.075.580,69	139.519,31	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-4.493.825,49	-3.801.600,00	-4.319.243,14	-517.643,14	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-725.513,28	-790.100,00	-1.304.850,92	-514.750,92	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-725.513,28	-790.100,00	-1.304.850,92	-514.750,92	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.172.625,16	-2.138.800,00	-1.344.972,51	793.827,49	
	26	= Ergebnis	-1.898.138,44	-2.928.800,00	-2.649.823,43	278.976,57	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-30.799,91	-30.900,00	-36.842,62	-5.942,62
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-30.799,91	-30.900,00	-36.842,62	-5.942,62

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
243002 Angebote der Ganztagsbetreuung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	618.645,00	0,00	35.965,46	35.965,46	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	5.166,00	5.000,00	5.397,24	397,24	
45	7	+ sonstige Erträge	41.103,50	0,00	18.938,46	18.938,46	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	664.914,50	5.000,00	60.301,16	55.301,16	
50	11	Personalaufwendungen	-316.664,26	0,00	-343.335,30	-343.335,30	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	-2.333,64	-2.333,64	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-2.589.229,61	-4.653.700,00	-4.065.310,16	588.389,84	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-2.905.893,87	-4.653.800,00	-4.410.979,10	242.820,90	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.240.979,37	-4.648.800,00	-4.350.677,94	298.122,06	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.240.979,37	-4.648.800,00	-4.350.677,94	298.122,06	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	230.000,00	0,00	-230.000,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-775.745,00	-183.200,00	-183.200,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-3.016.724,37	-4.602.000,00	-4.533.877,94	68.122,06	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
243003 Bildungsfond

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	3.892.895,37	3.750.100,00	1.342.084,75	-2.408.015,25	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	3.970,00	3.700,00	4.320,00	620,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	1.642,86	0,00	2.411.276,30	2.411.276,30	
45	7	+ sonstige Erträge	800,89	0,00	4.879,20	4.879,20	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	3.899.309,12	3.753.800,00	3.762.560,25	8.760,25	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-33.514,94	-47.000,00	-33.487,37	13.512,63	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-520,59	0,00	-5.523,10	-5.523,10	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-3.928.504,33	-4.450.000,00	-4.901.512,77	-451.512,77	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-2.188,08	-100,00	-2.004,90	-1.904,90	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.964.727,94	-4.497.100,00	-4.942.528,14	-445.428,14	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-65.418,82	-743.300,00	-1.179.967,89	-436.667,89	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-65.418,82	-743.300,00	-1.179.967,89	-436.667,89	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-43.057,05	-43.057,05	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-401.783,00	-432.100,00	-466.461,83	-34.361,83	
	26	= Ergebnis	-467.201,82	-1.175.400,00	-1.689.486,77	-514.086,77	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
251001 Die Lübecker Museen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	621.142,62	90.100,00	864.104,63	774.004,63	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	50,00	50,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	1.011.036,88	830.300,00	913.102,38	82.002,38	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	26.605,24	26.100,00	4.017,04	-22.082,96	
45	7	+ sonstige Erträge	1.230,38	0,00	10.328,35	10.328,35	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	1.660.015,12	946.500,00	1.791.602,40	845.102,40	
50	11	Personalaufwendungen	-1.322.035,04	-1.541.100,00	-1.444.039,03	97.060,97	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-2.928,61	-12.100,00	-4.154,90	7.945,10	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.305.177,99	-702.674,00	-992.664,25	-289.990,25	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-162.834,23	-184.500,00	-183.850,36	649,64	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-584.981,40	-708.564,04	-625.656,10	82.907,94	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-768.343,18	-894.961,96	-734.638,11	160.323,85	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-4.146.300,45	-4.043.900,00	-3.985.002,75	58.897,25	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.486.285,33	-3.097.400,00	-2.193.400,35	903.999,65	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.486.285,33	-3.097.400,00	-2.193.400,35	903.999,65	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.448,00	100,00	1.141,75	1.041,75	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.150.512,75	-2.213.500,00	-2.213.475,00	25,00	
	26	= Ergebnis	-4.630.350,08	-5.310.800,00	-4.405.733,60	905.066,40	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-155.429,02	-184.500,00	-183.490,47	1.009,53
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	108.857,84	39.800,00	102.844,99	63.044,99
	Nettoabschreibungsaufwand	-46.571,18	-144.700,00	-80.645,48	64.054,52

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
261001 Theater Lübeck gGmbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	10.537.800,00	10.695.800,00	10.700.305,00	4.505,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	367.632,50	339.300,00	339.353,08	53,08	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	10.905.432,50	11.035.100,00	11.039.658,08	4.558,08	
50	11	Personalaufwendungen	-9.228,06	-9.900,00	-9.629,90	270,10	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	4,48	0,00	-5.740,90	-5.740,90	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-20.537.800,00	-21.095.800,00	-22.045.900,00	-950.100,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-20.547.023,58	-21.105.800,00	-22.061.270,80	-955.470,80	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-9.641.591,08	-10.070.700,00	-11.021.612,72	-950.912,72	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-9.641.591,08	-10.070.700,00	-11.021.612,72	-950.912,72	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.581.300,00	-1.530.800,00	-1.530.800,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-11.222.891,08	-11.601.500,00	-12.552.412,72	-950.912,72	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	4,48	0,00	-5.740,90	-5.740,90
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	4.405,00	4.405,00
	Nettoabschreibungsaufwand	4,48	0,00	-1.335,90	-1.335,90

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
271001 VHS Lübeck

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	1.023.644,89	1.044.800,00	1.065.263,05	20.463,05	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	1.353.708,06	1.640.000,00	1.621.532,18	-18.467,82	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	3.038,84	7.500,00	2.630,99	-4.869,01	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	232.454,06	180.000,00	187.037,49	7.037,49	
45	7	+ sonstige Erträge	278,31	100,00	307,25	207,25	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	2.613.124,16	2.872.400,00	2.876.770,96	4.370,96	
50	11	Personalaufwendungen	-2.531.613,15	-2.794.900,00	-2.649.941,51	144.958,49	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-230,64	-1.000,00	-330,65	669,35	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-252.452,95	-186.600,00	-216.655,02	-30.055,02	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-38.098,03	-28.000,00	-102.145,31	-74.145,31	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	-14.759,12	-14.759,12	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-340.702,71	-241.400,00	-248.520,81	-7.120,81	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.163.097,48	-3.251.900,00	-3.232.352,42	19.547,58	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-549.973,32	-379.500,00	-355.581,46	23.918,54	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-549.973,32	-379.500,00	-355.581,46	23.918,54	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	40.801,00	0,00	43.548,00	43.548,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-663.184,00	-751.100,00	-755.381,73	-4.281,73	
	26	= Ergebnis	-1.172.356,32	-1.130.600,00	-1.067.415,19	63.184,81	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-28.863,78	-28.000,00	-31.693,91	-3.693,91
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	10.749,00	2.700,00	10.783,51	8.083,51
	Nettoabschreibungsaufwand	-18.114,78	-25.300,00	-20.910,40	4.389,60

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
272001 Stadtbibliothek

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	88.463,00	3.100,00	90.233,00	87.133,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	298.535,29	310.100,00	291.549,60	-18.550,40	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	6.612,52	3.300,00	7.262,95	3.962,95	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	2.071,92	0,00	50,93	50,93	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	395.682,73	316.500,00	389.096,48	72.596,48	
50	11	Personalaufwendungen	-2.746.726,84	-3.028.300,00	-2.860.285,53	168.014,47	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	-717,98	-717,98	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-260.884,11	-188.900,00	-247.776,83	-58.876,83	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-41.734,70	-58.300,00	-47.272,33	11.027,67	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-505.785,98	-510.600,00	-508.636,62	1.963,38	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.555.131,63	-3.786.100,00	-3.664.689,29	121.410,71	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.159.448,90	-3.469.600,00	-3.275.592,81	194.007,19	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.159.448,90	-3.469.600,00	-3.275.592,81	194.007,19	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	220,00	0,00	75,00	75,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.561.300,00	-1.685.400,00	-1.685.429,00	-29,00	
	26	= Ergebnis	-4.720.528,90	-5.155.000,00	-4.960.946,81	194.053,19	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-40.735,30	-54.800,00	-43.224,06	11.575,94
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	2.704,00	2.800,00	2.848,00	48,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-38.031,30	-52.000,00	-40.376,06	11.623,94

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
281001 Kulturangebote

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	615.305,00	3.200,00	28.705,00	25.505,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	55.777,54	26.000,00	36.125,07	10.125,07	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	671.082,54	29.200,00	64.830,07	35.630,07	
50	11	Personalaufwendungen	-195.883,72	-282.300,00	-230.559,20	51.740,80	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.046.362,21	-93.998,14	-137.504,93	-43.506,79	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-8.439,49	-4.300,00	-4.287,00	13,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-1.044.529,00	-823.000,00	-818.074,00	4.926,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-7.949,77	-2.301,86	-983,23	1.318,63	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-2.303.164,19	-1.205.900,00	-1.191.408,36	14.491,64	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.632.081,65	-1.176.700,00	-1.126.578,29	50.121,71	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.632.081,65	-1.176.700,00	-1.126.578,29	50.121,71	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	219,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-108.129,91	-80.100,00	-82.094,96	-1.994,96	
	26	= Ergebnis	-1.739.992,56	-1.256.800,00	-1.208.673,25	48.126,75	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-4.011,49	-4.300,00	-4.287,00	13,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	2.605,00	2.900,00	2.605,00	-295,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.406,49	-1.400,00	-1.682,00	-282,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
281002 Nordische Filmtage

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	390.814,00	331.000,00	454.796,34	123.796,34	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	227.522,83	185.000,00	252.043,22	67.043,22	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	618.336,83	516.000,00	706.839,56	190.839,56	
50	11	Personalaufwendungen	-181.605,03	-97.200,00	-187.073,08	-89.873,08	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	-3.232,34	-3.232,34	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-629.180,32	-540.205,00	-673.473,65	-133.268,65	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-434,00	-200,00	-501,01	-301,01	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-69.935,58	-70.395,00	-71.075,20	-680,20	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-881.154,93	-708.000,00	-935.355,28	-227.355,28	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-262.818,10	-192.000,00	-228.515,72	-36.515,72	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-262.818,10	-192.000,00	-228.515,72	-36.515,72	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-26.996,00	-29.000,00	-29.570,00	-570,00	
	26	= Ergebnis	-289.814,10	-221.000,00	-258.085,72	-37.085,72	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-434,00	-200,00	-489,01	-289,01
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-434,00	-200,00	-489,01	-289,01

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
311001 Grundversorgung u. Hilfen SGB XII

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	13.607,99	200,00	60.874,90	60.674,90	
42	3	+ sonstige Transfererträge	8.601.237,02	8.150.600,00	8.822.993,84	672.393,84	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	600,00	0,00	-600,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	114.662.151,25	123.589.300,00	122.044.229,58	-1.545.070,42	
45	7	+ sonstige Erträge	742,17	0,00	135,86	135,86	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	123.277.738,43	131.740.700,00	130.928.234,18	-812.465,82	
50	11	Personalaufwendungen	-5.606.817,71	-6.601.600,00	-5.656.576,60	945.023,40	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	-9,21	-9,21	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-190.130,14	-289.187,35	-329.937,72	-40.750,37	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-123.664,31	-65.300,00	-449.074,51	-383.774,51	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-145.147.067,40	-155.109.300,00	-152.982.062,63	2.127.237,37	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-156.709,80	-178.912,65	-217.888,59	-38.975,94	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-151.224.389,36	-162.244.300,00	-159.635.549,26	2.608.750,74	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-27.946.650,93	-30.503.600,00	-28.707.315,08	1.796.284,92	0,00
46	20	+ Finanzerträge	13.739,87	0,00	11.428,56	11.428,56	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	13.739,87	0,00	11.428,56	11.428,56	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-27.932.911,06	-30.503.600,00	-28.695.886,52	1.807.713,48	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.791.200,00	-5.319.300,00	-5.317.048,55	2.251,45	
	26	= Ergebnis	-32.724.111,06	-35.822.900,00	-34.012.935,07	1.809.964,93	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-36.162,40	-65.300,00	-59.620,12	5.679,88
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	114,82	0,00	115,00	115,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-36.047,58	-65.300,00	-59.505,12	5.794,88

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
312101 SGB II

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	29.612.060,19	27.409.000,00	28.943.446,93	1.534.446,93	
42	3	+ sonstige Transfererträge	586.712,63	665.000,00	548.762,15	-116.237,85	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	-14,37	-14,37	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	30.198.772,82	28.074.000,00	29.492.194,71	1.418.194,71	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-22.035,43	0,00	-16.107,53	-16.107,53	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-141.810,66	-200.000,00	-148.753,26	51.246,74	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-69.715.176,41	-72.165.000,00	-65.582.795,30	6.582.204,70	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-69.879.022,50	-72.365.000,00	-65.747.656,09	6.617.343,91	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-39.680.249,68	-44.291.000,00	-36.255.461,38	8.035.538,62	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-39.680.249,68	-44.291.000,00	-36.255.461,38	8.035.538,62	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-39.680.249,68	-44.291.000,00	-36.255.461,38	8.035.538,62	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
312901 Verwaltung SGB II

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	160,00	0,00	160,00	160,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	6.837.299,52	6.570.100,00	6.688.973,62	118.873,62	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	6.837.459,52	6.570.100,00	6.689.133,62	119.033,62	
50	11	Personalaufwendungen	-6.018.095,76	-6.315.400,00	-5.974.927,19	340.472,81	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-5.271,10	-5.250,00	-3.345,93	1.904,07	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-3.306,09	-5.500,00	-4.737,00	763,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-4.368.100,70	-4.311.450,00	-4.504.854,46	-193.404,46	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-10.394.773,65	-10.637.600,00	-10.487.864,58	149.735,42	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.557.314,13	-4.067.500,00	-3.798.730,96	268.769,04	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.557.314,13	-4.067.500,00	-3.798.730,96	268.769,04	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-167.700,00	-262.800,00	-262.800,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-3.725.014,13	-4.330.300,00	-4.061.530,96	268.769,04	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-3.306,09	-5.500,00	-4.737,00	763,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	160,00	0,00	160,00	160,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-3.146,09	-5.500,00	-4.577,00	923,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
312902 Öffentlich geförderte Beschäftigungsverhältnisse

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-3.600,00	-3.600,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	-3.600,00	-3.600,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
313001 Hilfen für Asylbewerber

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	202.454,90	300.500,00	238.150,60	-62.349,40	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	9.089.597,78	6.334.200,00	8.681.639,00	2.347.439,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	9.292.052,68	6.634.700,00	8.919.789,60	2.285.089,60	
50	11	Personalaufwendungen	-578.254,21	-679.400,00	-578.661,23	100.738,77	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-16.223,15	0,00	-808.242,47	-808.242,47	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-13.042.885,29	-9.299.980,43	-13.145.170,81	-3.845.190,38	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-51.024,43	-90.019,57	-92.667,87	-2.648,30	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-13.688.387,08	-10.069.400,00	-14.624.742,38	-4.555.342,38	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.396.334,40	-3.434.700,00	-5.704.952,78	-2.270.252,78	0,00
46	20	+ Finanzerträge	69,45	100,00	31,23	-68,77	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	69,45	100,00	31,23	-68,77	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.396.264,95	-3.434.600,00	-5.704.921,55	-2.270.321,55	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-441.500,00	-338.100,00	-338.100,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-4.837.764,95	-3.772.700,00	-6.043.021,55	-2.270.321,55	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
314001 Teilhabe nach BTHG

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
315001 Soziale Einrichtungen und Angebote

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	10.307,72	200,00	40.211,28	40.011,28	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	642.143,33	3.200.000,00	3.634.911,89	434.911,89	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	610,00	200,00	554,00	354,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	7.522.902,26	1.909.800,00	1.981.036,86	71.236,86	
45	7	+ sonstige Erträge	70.129,15	0,00	23.254,48	23.254,48	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	8.246.092,46	5.110.300,00	5.679.968,51	569.668,51	
50	11	Personalaufwendungen	-1.091.931,48	-1.505.500,00	-1.183.431,38	322.068,62	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	-10,50	-10,50	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.227.226,41	-1.235.400,00	-1.235.184,22	215,78	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-21.367,12	-13.200,00	-688.978,50	-675.778,50	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-34.859,01	-100,00	-33.040,31	-32.940,31	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-7.237.662,86	-9.885.000,00	-10.107.061,24	-222.061,24	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-9.613.046,88	-12.639.200,00	-13.247.706,15	-608.506,15	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.366.954,42	-7.528.900,00	-7.567.737,64	-38.837,64	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.366.954,42	-7.528.900,00	-7.567.737,64	-38.837,64	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-584.000,00	-580.300,00	-580.200,00	100,00	
	26	= Ergebnis	-1.950.954,42	-8.109.200,00	-8.147.937,64	-38.737,64	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-12.637,12	-13.200,00	-12.600,51	599,49
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	453,24	0,00	452,00	452,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-12.183,88	-13.200,00	-12.148,51	1.051,49

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
315002 Integration in der Hansestadt Lübeck

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	91.471,23	0,00	20.108,00	20.108,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	40.000,00	184.000,00	123.516,39	-60.483,61	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	131.471,23	184.000,00	143.624,39	-40.375,61	
50	11	Personalaufwendungen	-269.395,17	-309.500,00	-276.661,85	32.838,15	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-11.651,87	-33.734,30	-26.861,14	6.873,16	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-467,73	-700,00	-1.012,87	-312,87	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-123.700,00	-115.000,00	-93.673,29	21.326,71	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-28.565,22	-40.665,70	-27.857,09	12.808,61	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-433.779,99	-499.600,00	-426.066,24	73.533,76	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-302.308,76	-315.600,00	-282.441,85	33.158,15	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-302.308,76	-315.600,00	-282.441,85	33.158,15	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.700,00	-11.600,00	-11.600,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-314.008,76	-327.200,00	-294.041,85	33.158,15	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-467,73	-700,00	-1.012,87	-312,87
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	108,00	0,00	108,00	108,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-359,73	-700,00	-904,87	-204,87

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
315201 SeniorInneneinrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-23.052,94	-100,00	-38.835,86	-38.735,86	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-1.399.341,73	-2.348.400,00	-3.187.069,23	-838.669,23	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.422.394,67	-2.348.500,00	-3.225.905,09	-877.405,09	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.422.394,67	-2.348.500,00	-3.225.905,09	-877.405,09	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.422.394,67	-2.348.500,00	-3.225.905,09	-877.405,09	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-1.422.394,67	-2.348.500,00	-3.225.905,09	-877.405,09	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
321001 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-25.854,01	-33.800,00	-17.586,79	16.213,21	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-19.417,50	-41.000,00	-77.849,70	-36.849,70	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-13.080,80	-29.000,00	-33.737,80	-4.737,80	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-58.352,31	-103.800,00	-129.174,29	-25.374,29	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-58.352,31	-103.800,00	-129.174,29	-25.374,29	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-58.352,31	-103.800,00	-129.174,29	-25.374,29	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.300,00	-3.100,00	-3.100,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-60.652,31	-106.900,00	-132.274,29	-25.374,29	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
331001 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	26.274,09	0,00	9.438,75	9.438,75	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	483.774,25	558.100,00	576.522,30	18.422,30	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	510.048,34	558.100,00	585.961,05	27.861,05	
50	11	Personalaufwendungen	-9.833,34	-13.800,00	-49.404,90	-35.604,90	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-3.553.879,52	-4.150.500,00	-3.986.893,45	163.606,55	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.563.712,86	-4.164.300,00	-4.036.298,35	128.001,65	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.053.664,52	-3.606.200,00	-3.450.337,30	155.862,70	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.053.664,52	-3.606.200,00	-3.450.337,30	155.862,70	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-104.300,00	-123.300,00	-123.300,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-3.157.964,52	-3.729.500,00	-3.573.637,30	155.862,70	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
341001 Unterhaltsvorschuss

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
50	11	Personalaufwendungen	-482.789,33	-1.120.400,00	-1.140.117,05	-19.717,05	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-4.372,95	-25.600,00	-22.865,57	2.734,43	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-7.994,34	-3.200,00	-9.584,39	-6.384,39	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-7.937,30	-12.600,00	-8.680,33	3.919,67	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-503.093,92	-1.161.800,00	-1.181.247,34	-19.447,34	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-503.093,92	-1.161.700,00	-1.181.247,34	-19.547,34	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-503.093,92	-1.161.700,00	-1.181.247,34	-19.547,34	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-95.200,00	-105.200,00	-105.200,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-598.293,92	-1.266.900,00	-1.286.447,34	-19.547,34	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-7.994,34	-3.200,00	-9.584,39	-6.384,39
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-7.994,34	-3.200,00	-9.584,39	-6.384,39

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
343001 Betreuungsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	46,00	46,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	1.970,00	100,00	2.930,00	2.830,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	1.970,00	100,00	2.976,00	2.876,00	
50	11	Personalaufwendungen	-534.828,14	-717.000,00	-571.657,52	145.342,48	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-9.424,98	-19.900,00	-12.315,22	7.584,78	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	-46,00	-46,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.966,73	-7.000,00	-1.815,08	5.184,92	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-546.219,85	-743.900,00	-585.833,82	158.066,18	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-544.249,85	-743.800,00	-582.857,82	160.942,18	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-544.249,85	-743.800,00	-582.857,82	160.942,18	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-62.900,00	-68.700,00	-68.700,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-607.149,85	-812.500,00	-651.557,82	160.942,18	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	-46,00	-46,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	46,00	46,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
345001 Leistungen für Bildung und Teilhabe

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	718.588,43	815.300,00	797.818,24	-17.481,76	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	718.588,43	815.300,00	797.818,24	-17.481,76	
50	11	Personalaufwendungen	-119.516,70	-164.200,00	-123.814,40	40.385,60	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-598.833,21	-650.000,00	-674.003,84	-24.003,84	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-560,94	-600,00	0,00	600,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-718.910,85	-815.300,00	-797.818,24	17.481,76	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-322,42	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-322,42	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-50.415,00	-45.700,00	-45.700,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-50.737,42	-45.700,00	-45.700,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
351001 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	7.550,43	200,00	761,20	561,20	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	766,45	400,00	136,45	-263,55	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	2.771.160,34	3.078.100,00	2.753.675,55	-324.424,45	
45	7	+ sonstige Erträge	875,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	2.780.352,22	3.078.700,00	2.754.573,20	-324.126,80	
50	11	Personalaufwendungen	-1.282.350,87	-1.727.300,00	-1.354.255,56	373.044,44	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-29.300,11	-37.500,00	-47.851,26	-10.351,26	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-447,00	-600,00	-1.309,88	-709,88	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-5.671.806,21	-6.040.000,00	-5.623.920,24	416.079,76	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-59.992,19	-230.700,00	-116.652,98	114.047,02	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-7.043.896,38	-8.036.100,00	-7.143.989,92	892.110,08	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.263.544,16	-4.957.400,00	-4.389.416,72	567.983,28	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	21,80	21,80	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	21,80	21,80	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.263.544,16	-4.957.400,00	-4.389.394,92	568.005,08	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-305.300,00	-348.300,00	-348.300,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-4.568.844,16	-5.305.700,00	-4.737.694,92	568.005,08	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-447,00	-600,00	-445,00	155,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-447,00	-600,00	-445,00	155,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
351002 Lastenausgleich

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
361001 Finanzielle Förderung in Kindertageseinrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	4.206,20	7.000,00	2.151,95	-4.848,05	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	4.206,20	7.000,00	2.151,95	-4.848,05	
50	11	Personalaufwendungen	-197.138,44	-219.800,00	-215.605,37	4.194,63	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-10.667,58	-12.000,00	-7.980,71	4.019,29	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-9.910,94	-200,00	-14.851,30	-14.651,30	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-6.852.238,88	-8.240.000,00	-6.469.404,27	1.770.595,73	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-3.676,87	-6.900,00	-2.950,44	3.949,56	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-7.073.632,71	-8.478.900,00	-6.710.792,09	1.768.107,91	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-7.069.426,51	-8.471.900,00	-6.708.640,14	1.763.259,86	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-7.069.426,51	-8.471.900,00	-6.708.640,14	1.763.259,86	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-397.066,09	-387.100,00	-423.097,45	-35.997,45	
	26	= Ergebnis	-7.466.492,60	-8.859.000,00	-7.131.737,59	1.727.262,41	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-685,21	-200,00	-1.073,44	-873,44
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-685,21	-200,00	-1.073,44	-873,44

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
361002 Familienservice

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
361003 Tagespflege

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	20.067,65	0,00	22.315,23	22.315,23	
42	3	+ sonstige Transfererträge	1.953.385,98	1.431.100,00	2.036.877,77	605.777,77	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	1.973.453,63	1.431.300,00	2.059.193,00	627.893,00	
50	11	Personalaufwendungen	-128.393,29	-175.900,00	-148.693,37	27.206,63	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-364,13	-11.300,00	-118,00	11.182,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-23.269,02	-10.400,00	-10.955,71	-555,71	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-12.322.421,77	-11.700.000,00	-11.993.203,97	-293.203,97	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-319,60	-1.400,00	-308,75	1.091,25	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-12.474.767,81	-11.899.000,00	-12.153.279,80	-254.279,80	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-10.501.314,18	-10.467.700,00	-10.094.086,80	373.613,20	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-10.501.314,18	-10.467.700,00	-10.094.086,80	373.613,20	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-231.000,00	-252.400,00	-252.400,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-10.732.314,18	-10.720.100,00	-10.346.486,80	373.613,20	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-348,53	-400,00	-733,76	-333,76
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-348,53	-400,00	-733,76	-333,76

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
362001 Planung Jugendarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
362002 Jugendarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	24.222,93	15.200,00	83.073,26	67.873,26	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	13.785,00	11.500,00	22.118,18	10.618,18	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	9.199,98	700,00	8.321,48	7.621,48	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	74.147,45	45.000,00	78.509,44	33.509,44	
45	7	+ sonstige Erträge	1.128,32	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	122.483,68	72.400,00	192.022,36	119.622,36	
50	11	Personalaufwendungen	-1.940.668,87	-2.160.000,00	-1.990.605,81	169.394,19	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	-306,12	-306,12	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-160.598,99	-257.000,00	-206.403,52	50.596,48	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-43.475,35	-29.600,00	-44.775,56	-15.175,56	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-2.259.493,25	-2.610.700,00	-2.404.800,51	205.899,49	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-23.800,70	-30.700,00	-26.236,73	4.463,27	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-4.428.037,16	-5.088.000,00	-4.673.128,25	414.871,75	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.305.553,48	-5.015.600,00	-4.481.105,89	534.494,11	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	-49.900,00	0,00	49.900,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.305.553,48	-5.065.500,00	-4.481.105,89	584.394,11	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.138,00	100,00	2.964,95	2.864,95	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-924.800,00	-1.034.000,00	-1.034.100,00	-100,00	
	26	= Ergebnis	-5.227.215,48	-6.099.400,00	-5.512.240,94	587.159,06	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-42.258,49	-29.600,00	-44.631,34	-15.031,34
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	1.241,54	0,00	2.307,00	2.307,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-41.016,95	-29.600,00	-42.324,34	-12.724,34

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
362003 Bildungsfonds

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-68.176,82	0,00	-4.058,88	-4.058,88	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-68.176,82	0,00	-4.058,88	-4.058,88	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-68.176,82	0,00	-4.058,88	-4.058,88	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-68.176,82	0,00	-4.058,88	-4.058,88	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-68.176,82	0,00	-4.058,88	-4.058,88	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-287,00	0,00	-286,00	-286,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-287,00	0,00	-286,00	-286,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
363001 Planung Jugendhilfe

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
363002 Jugendhilfe

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	562.946,71	326.400,00	584.399,50	257.999,50	
42	3	+ sonstige Transfererträge	1.543.411,34	1.510.000,00	1.637.915,01	127.915,01	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	1.560,00	1.460,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	5.997.028,15	3.250.000,00	3.520.028,45	270.028,45	
45	7	+ sonstige Erträge	42.260,00	100,00	849.615,49	849.515,49	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	8.145.646,20	5.086.700,00	6.593.518,45	1.506.818,45	
50	11	Personalaufwendungen	-7.073.480,15	-7.404.100,00	-6.893.329,15	510.770,85	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-129.718,23	-160.200,00	-132.623,98	27.576,02	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-306.890,88	-18.200,00	-115.167,62	-96.967,62	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-32.640.000,47	-33.199.100,00	-35.893.007,55	-2.693.907,55	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-4.662.377,19	-2.606.000,00	-3.144.478,81	-538.478,81	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-44.812.466,92	-43.387.600,00	-46.178.607,11	-2.791.007,11	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-36.666.820,72	-38.300.900,00	-39.585.088,66	-1.284.188,66	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-36.666.820,72	-38.300.900,00	-39.585.088,66	-1.284.188,66	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.467.694,78	1.800.100,00	1.006.468,12	-793.631,88	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.969.400,00	-2.203.100,00	-2.203.510,05	-410,05	
	26	= Ergebnis	-37.168.525,94	-38.703.900,00	-40.782.130,59	-2.078.230,59	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-14.786,16	-18.200,00	-19.820,03	-1.620,03
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	160,00	0,00	160,00	160,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-14.626,16	-18.200,00	-19.660,03	-1.460,03

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
363003 Jugendberufsagentur Lübeck

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	20.573,00	20.573,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattung und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	388.700,00	82.558,80	-306.141,20	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	388.700,00	103.131,80	-285.568,20	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	-388.800,00	-31.663,84	357.136,16	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	-25.619,12	-61.679,43	-36.060,31	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	-400,00	-1.277,02	-877,02	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-70.980,88	-5.143,24	65.837,64	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	-485.800,00	-99.763,53	386.036,47	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	-97.100,00	3.368,27	100.468,27	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-97.100,00	3.368,27	100.468,27	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	-97.100,00	3.368,27	100.468,27	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	-400,00	-1.277,02	-877,02
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	573,00	573,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	-400,00	-704,02	-304,02

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
365001 Planung und Bezuschussung Kindertagesbetreuung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	23.223.274,23	24.832.000,00	24.742.675,11	-89.324,89	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	1.130,50	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	597.562,25	224.000,00	413.511,83	189.511,83	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	34.511,81	34.511,81	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	23.821.966,98	25.056.000,00	25.190.698,75	134.698,75	
50	11	Personalaufwendungen	-441.594,70	-512.800,00	-508.923,24	3.876,76	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-18.757,78	-13.197,10	-14.027,32	-830,22	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-20.836,84	-8.700,00	-25.378,59	-16.678,59	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-42.612.925,19	-46.622.000,00	-45.906.839,87	715.160,13	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-205.851,78	-244.602,90	-175.624,68	68.978,22	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-43.299.966,29	-47.401.300,00	-46.630.793,70	770.506,30	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-19.477.999,31	-22.345.300,00	-21.440.094,95	905.205,05	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-19.477.999,31	-22.345.300,00	-21.440.094,95	905.205,05	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-15.202.254,33	-15.112.200,00	-17.124.084,32	-2.011.884,32	
	26	= Ergebnis	-34.680.253,64	-37.457.500,00	-38.564.179,27	-1.106.679,27	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-15.041,84	-8.700,00	-24.592,59	-15.892,59
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-15.041,84	-8.700,00	-24.592,59	-15.892,59

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
365002 Betreuung in Kindertageseinrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	189.497,66	200.900,00	308.557,17	107.657,17	
42	3	+ sonstige Transfererträge	-190,60	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	2.038.297,00	2.000.000,00	1.810.541,00	-189.459,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	3.631.094,21	3.920.800,00	3.905.644,32	-15.155,68	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	18.437,85	18.437,85	
45	7	+ sonstige Erträge	258,42	0,00	491,44	491,44	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	3.214,03	0,00	13.880,91	13.880,91	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	5.862.170,72	6.121.700,00	6.057.552,69	-64.147,31	
50	11	Personalaufwendungen	-16.412.588,26	-17.969.000,00	-18.015.142,93	-46.142,93	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	-112,61	-112,61	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.130.957,03	-1.313.400,00	-1.273.419,05	39.980,95	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-500.300,73	-442.000,00	-768.918,82	-326.918,82	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-168.644,86	-326.000,00	-259.169,02	66.830,98	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-448.681,12	-545.300,00	-300.339,16	244.960,84	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-18.661.172,00	-20.595.700,00	-20.617.101,59	-21.401,59	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-12.799.001,28	-14.474.000,00	-14.559.548,90	-85.548,90	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-12.799.001,28	-14.474.000,00	-14.559.548,90	-85.548,90	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.490.403,42	14.196.600,00	16.321.900,65	2.125.300,65	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.636.012,60	-7.425.500,00	-7.467.525,78	-42.025,78	
	26	= Ergebnis	-4.944.610,46	-7.702.900,00	-5.705.174,03	1.997.725,97	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-413.310,16	-442.000,00	-704.716,51	-262.716,51
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	60.886,17	59.000,00	194.623,08	135.623,08
	Nettoabschreibungsaufwand	-352.423,99	-383.000,00	-510.093,43	-127.093,43

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
366001 Gemeinwesenarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	56.420,20	47.600,00	37.743,78	-9.856,22	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	100,00	3.700,15	3.600,15	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	861,41	300,00	769,44	469,44	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	4.192,00	0,00	6.353,86	6.353,86	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	61.473,61	48.000,00	48.567,23	567,23	
50	11	Personalaufwendungen	-471.830,02	-513.100,00	-486.210,38	26.889,62	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-39.475,15	-56.200,00	-43.391,74	12.808,26	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.270,00	-1.800,00	-1.652,34	147,66	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-6.088,35	-6.100,00	-6.080,64	19,36	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-518.663,52	-577.200,00	-537.335,10	39.864,90	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-457.189,91	-529.200,00	-488.767,87	40.432,13	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-457.189,91	-529.200,00	-488.767,87	40.432,13	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	169,44	100,00	169,44	69,44	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-66.237,00	-60.900,00	-60.850,00	50,00	
	26	= Ergebnis	-523.257,47	-590.000,00	-549.448,43	40.551,57	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.270,00	-1.800,00	-1.652,34	147,66
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	2.400,00	36,59	-2.363,41
	Nettoabschreibungsaufwand	-1.270,00	600,00	-1.615,75	-2.215,75

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
367001 Abwicklung Wakenitzhof

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	216.000,00	201.000,00	198.226,14	-2.773,86	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	216.000,00	201.100,00	198.226,14	-2.873,86	
50	11	Personalaufwendungen	-234.018,02	-203.200,00	-210.126,17	-6.926,17	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-234.018,02	-203.300,00	-210.126,17	-6.826,17	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-18.018,02	-2.200,00	-11.900,03	-9.700,03	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-18.018,02	-2.200,00	-11.900,03	-9.700,03	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-18.018,02	-2.200,00	-11.900,03	-9.700,03	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
367002 Kriminalprävention

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	45.600,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	45.600,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-9.245,29	0,00	-9.685,51	-9.685,51	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-99,90	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-72.164,59	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-389,59	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-81.899,37	0,00	-9.685,51	-9.685,51	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-36.299,37	0,00	-9.685,51	-9.685,51	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-36.299,37	0,00	-9.685,51	-9.685,51	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.900,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-38.199,37	0,00	-9.685,51	-9.685,51	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
367003 Jugendberufshilfe

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
411001 Krankenhausinvestitionsbeitrag

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-1.896,69	-100,00	-1.076,68	-976,68	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-3.300.548,32	-4.759.300,00	-3.169.623,94	1.589.676,06	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.302.445,01	-4.759.500,00	-3.170.700,62	1.588.799,38	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.302.445,01	-4.759.500,00	-3.170.700,62	1.588.799,38	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.302.445,01	-4.759.500,00	-3.170.700,62	1.588.799,38	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-3.302.445,01	-4.759.500,00	-3.170.700,62	1.588.799,38	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
414001 Gesundheitsamt

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	36.948,80	35.200,00	41.620,04	6.420,04	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	317.602,76	325.500,00	456.868,80	131.368,80	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	21.423,01	5.000,00	4.258,18	-741,82	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	70.285,53	114.600,00	295.932,46	181.332,46	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	446.260,10	480.300,00	798.679,48	318.379,48	
50	11	Personalaufwendungen	-3.537.047,54	-4.601.200,00	-3.964.994,03	636.205,97	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-348.401,55	-373.771,89	-519.585,79	-145.813,90	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-49.794,28	-18.800,00	-67.572,65	-48.772,65	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-125.008,03	-175.828,11	-236.027,00	-60.198,89	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-4.060.251,40	-5.169.600,00	-4.788.179,47	381.420,53	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.613.991,30	-4.689.300,00	-3.989.499,99	699.800,01	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.613.991,30	-4.689.300,00	-3.989.499,99	699.800,01	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.725,00	800,00	1.650,00	850,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-729.531,40	-768.800,00	-766.300,00	2.500,00	
	26	= Ergebnis	-4.341.797,70	-5.457.300,00	-4.754.149,99	703.150,01	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-10.818,70	-18.800,00	-19.940,03	-1.140,03
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	46,00	100,00	0,00	-100,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-10.772,70	-18.700,00	-19.940,03	-1.240,03

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
418001 Kurbetrieb Travemünde

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	10.000,00	0,00	46.035,85	46.035,85	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	10.000,00	0,00	46.035,85	46.035,85	
50	11	Personalaufwendungen	-3.929,84	-100,00	-4.932,36	-4.832,36	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-910.000,00	-1.126.000,00	-900.000,00	226.000,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-913.929,84	-1.126.200,00	-904.932,36	221.267,64	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-903.929,84	-1.126.200,00	-858.896,51	267.303,49	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-903.929,84	-1.126.100,00	-858.896,51	267.203,49	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-903.929,84	-1.126.100,00	-858.896,51	267.203,49	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
421001 Förderung des Sports

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	401,69	401,69	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	401,69	401,69	
50	11	Personalaufwendungen	-23.375,56	-35.700,00	-27.216,29	8.483,71	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-2.076,87	-4.000,00	-2.498,08	1.501,92	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-191.580,38	-167.900,00	-205.750,02	-37.850,02	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-312.814,73	-322.500,00	-323.916,74	-1.416,74	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-529.847,54	-530.100,00	-559.381,13	-29.281,13	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-529.847,54	-530.100,00	-558.979,44	-28.879,44	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-529.847,54	-530.100,00	-558.979,44	-28.879,44	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-17.786,00	-17.800,00	-17.800,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-547.633,54	-547.900,00	-576.779,44	-28.879,44	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-191.580,38	-167.900,00	-205.750,02	-37.850,02
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-191.580,38	-167.900,00	-205.750,02	-37.850,02

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
424001 Sportstätten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	144.460,00	32.600,00	225.338,56	192.738,56	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	192.968,57	180.000,00	187.078,98	7.078,98	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	6.790,18	12.000,00	3.099,30	-8.900,70	
45	7	+ sonstige Erträge	2.674,88	0,00	247,70	247,70	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	346.893,63	224.600,00	415.764,54	191.164,54	
50	11	Personalaufwendungen	-251.252,16	-428.200,00	-319.954,88	108.245,12	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-110.882,16	-197.300,00	-181.062,73	16.237,27	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-431.162,16	-385.600,00	-482.245,21	-96.645,21	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-146.918,04	-182.100,00	-189.886,11	-7.786,11	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-940.214,52	-1.193.200,00	-1.173.148,93	20.051,07	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-593.320,89	-968.600,00	-757.384,39	211.215,61	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-593.320,89	-968.600,00	-757.384,39	211.215,61	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	109,25	700,00	894,78	194,78	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.549.300,00	-6.977.600,00	-6.977.500,00	100,00	
	26	= Ergebnis	-7.142.511,64	-7.945.500,00	-7.733.989,61	211.510,39	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-420.375,89	-385.600,00	-476.986,39	-91.386,39
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	144.460,00	32.600,00	225.338,56	192.738,56
	Nettoabschreibungsaufwand	-275.915,89	-353.000,00	-251.647,83	101.352,17

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
424002 Lübecker Schwimmbäder

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-9.228,10	-17.600,00	-9.629,90	7.970,10	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-3.742.121,03	-3.812.000,00	-3.937.870,73	-125.870,73	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.751.349,13	-3.829.700,00	-3.947.500,63	-117.800,63	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.751.349,13	-3.829.700,00	-3.947.500,63	-117.800,63	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.751.349,13	-3.829.700,00	-3.947.500,63	-117.800,63	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-3.751.349,13	-3.829.700,00	-3.947.500,63	-117.800,63	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
424003 Passathafen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	30.320,89	4.100,00	30.320,00	26.220,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	-11,20	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	481.949,75	410.000,00	480.053,85	70.053,85	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	1.105,60	0,00	823,56	823,56	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	513.365,04	414.100,00	511.197,41	97.097,41	
50	11	Personalaufwendungen	-487.902,30	-214.200,00	-191.885,91	22.314,09	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-205.859,22	-739.980,00	-249.679,38	490.300,62	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-281.356,47	-131.300,00	-312.373,50	-181.073,50	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-8.965,16	-31.820,00	-15.287,48	16.532,52	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-984.083,15	-1.117.300,00	-769.226,27	348.073,73	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-470.718,11	-703.200,00	-258.028,86	445.171,14	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-470.718,11	-703.200,00	-258.028,86	445.171,14	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-226.603,50	-190.100,00	-171.900,25	18.199,75	
	26	= Ergebnis	-697.321,61	-893.200,00	-429.929,11	463.270,89	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-277.205,81	-131.300,00	-312.205,43	-180.905,43
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	30.320,89	4.100,00	30.320,00	26.220,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-246.884,92	-127.200,00	-281.885,43	-154.685,43

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
424004 Bark Passat

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	14.504,00	4.100,00	13.590,00	9.490,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	250.683,11	215.000,00	263.291,31	48.291,31	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	54,55	0,00	1.538,78	1.538,78	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	859,75	859,75	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	265.241,66	219.100,00	279.279,84	60.179,84	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	-330.100,00	-318.605,82	11.494,18	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	-151,40	-151,40	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-113.283,62	-305.400,00	-158.110,30	147.289,70	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-58.551,74	-80.000,00	-64.560,86	15.439,14	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-107.951,40	-131.300,00	-99.134,47	32.165,53	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-279.786,76	-846.800,00	-640.562,85	206.237,15	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-14.545,10	-627.700,00	-361.283,01	266.416,99	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-14.545,10	-627.700,00	-361.283,01	266.416,99	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	707,55	100,00	0,00	-100,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-199.042,65	-244.400,00	-170.827,50	73.572,50	
	26	= Ergebnis	-212.880,20	-872.000,00	-532.110,51	339.889,49	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-58.551,74	-80.000,00	-64.549,65	15.450,35
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	14.504,00	4.100,00	13.590,00	9.490,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-44.047,74	-75.900,00	-50.959,65	24.940,35

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
511001 Betreuung Gutachterausschuss

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	25.340,70	45.000,00	36.931,16	-8.068,84	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	700,00	0,00	-700,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	32.840,70	53.200,00	44.431,16	-8.768,84	
50	11	Personalaufwendungen	-2.707,94	-3.000,00	-3.659,61	-659,61	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-30,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-317.586,00	-330.300,00	-301.841,48	28.458,52	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-320.323,94	-333.300,00	-305.501,09	27.798,91	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-287.483,24	-280.100,00	-261.069,93	19.030,07	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-287.483,24	-280.100,00	-261.069,93	19.030,07	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.600,00	-6.000,00	-6.000,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-293.083,24	-286.100,00	-267.069,93	19.030,07	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
511003 Stadtplanung und -entwicklung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	178.566,49	30.800,00	719.526,92	688.726,92	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	700,00	1.500,00	900,00	-600,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	200,00	0,00	-200,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	12.248,93	300,00	15.269,00	14.969,00	
45	7	+ sonstige Erträge	11.291,63	100,00	0,00	-100,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	202.807,05	32.900,00	735.695,92	702.795,92	
50	11	Personalaufwendungen	-2.530.060,37	-2.899.300,00	-2.274.529,27	624.770,73	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-123.849,11	-193.265,93	-170.627,90	22.638,03	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-538.408,78	-807.500,00	105.095,33	912.595,33	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-872.903,31	-1.450.534,07	-586.916,45	863.617,62	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-4.065.221,57	-5.350.800,00	-2.926.978,29	2.423.821,71	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.862.414,52	-5.317.900,00	-2.191.282,37	3.126.617,63	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	-318.000,00	-176.886,83	141.113,17	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	-318.000,00	-176.886,83	141.113,17	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.862.414,52	-5.635.900,00	-2.368.169,20	3.267.730,80	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-463.754,83	-505.600,00	-507.261,85	-1.661,85	
	26	= Ergebnis	-4.326.169,35	-6.141.400,00	-2.875.431,05	3.265.968,95	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-538.408,78	-807.100,00	105.095,33	912.195,33
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	134.608,09	200,00	687.657,16	687.457,16
	Nettoabschreibungsaufwand	-403.800,69	-806.900,00	792.752,49	1.599.652,49

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
521001 Baulicher Brandschutz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	11.401,65	15.000,00	20.511,67	5.511,67	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	4.161,00	4.161,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	11.401,65	15.000,00	24.672,67	9.672,67	
50	11	Personalaufwendungen	-436.577,81	-430.500,00	-477.452,59	-46.952,59	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-12.813,41	-20.300,00	-18.972,18	1.327,82	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.357,10	-2.000,00	-1.343,93	656,07	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-7.637,25	-11.600,00	-7.816,98	3.783,02	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-458.385,57	-464.400,00	-505.585,68	-41.185,68	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-446.983,92	-449.400,00	-480.913,01	-31.513,01	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-446.983,92	-449.400,00	-480.913,01	-31.513,01	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-22.900,00	-24.600,00	-24.600,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-469.883,92	-474.000,00	-505.513,01	-31.513,01	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-965,00	-2.000,00	-1.059,93	940,07
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-965,00	-2.000,00	-1.059,93	940,07

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
521002 Bauaufsicht

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	2.331.747,07	2.500.000,00	2.633.436,71	133.436,71	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattung und Kostenuml.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	100,00	10.194,64	10.094,64	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	270.697,14	100,00	13.109,39	13.009,39	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	2.602.444,21	2.500.300,00	2.656.740,74	156.440,74	
50	11	Personalaufwendungen	-1.680.966,11	-2.058.600,00	-1.828.695,97	229.904,03	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-30.533,94	-33.500,00	-27.586,79	5.913,21	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-37.084,15	-39.300,00	-18.202,56	21.097,44	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-547.174,28	-613.200,00	-658.822,28	-45.622,28	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-2.295.758,48	-2.744.600,00	-2.533.307,60	211.292,40	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	306.685,73	-244.300,00	123.433,14	367.733,14	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	306.685,73	-244.300,00	123.433,14	367.733,14	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.350,40	100,00	1.932,10	1.832,10	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-324.300,00	-310.600,00	-311.156,34	-556,34	
	26	= Ergebnis	-16.263,87	-554.800,00	-185.791,10	369.008,90	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-16.900,91	-23.100,00	-18.052,56	5.047,44
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-16.900,91	-23.100,00	-18.052,56	5.047,44

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
522001 Kommuldarlehen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
522002 Öffentlich geförderter Wohnungsbau

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	80.433,11	80.000,00	77.544,73	-2.455,27	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	80.433,11	80.000,00	77.544,73	-2.455,27	
50	11	Personalaufwendungen	-324.970,94	-442.500,00	-311.351,78	131.148,22	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-6.706,82	-6.300,00	-4.945,32	1.354,68	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	-19.726,40	-19.726,40	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-42,00	-700,00	-1.119,95	-419,95	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-331.719,76	-449.500,00	-337.143,45	112.356,55	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-251.286,65	-369.500,00	-259.598,72	109.901,28	0,00
46	20	+ Finanzerträge	186.102,13	178.000,00	182.045,40	4.045,40	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	186.102,13	178.000,00	182.045,40	4.045,40	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-65.184,52	-191.500,00	-77.553,32	113.946,68	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-32.300,00	-37.900,00	-37.900,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-97.484,52	-229.400,00	-115.453,32	113.946,68	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	-3.453,00	-3.453,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	-3.453,00	-3.453,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
522003 Grundstücksgesellschaft Trave mbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-3.246,37	-2.900,00	-2.911,87	-11,87	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.246,37	-3.000,00	-2.911,87	88,13	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.246,37	-3.000,00	-2.911,87	88,13	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	200,00	0,00	-200,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.246,37	-2.800,00	-2.911,87	-111,87	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-3.246,37	-2.800,00	-2.911,87	-111,87	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
523001 Archäologie und Denkmalpflege

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	100.198,00	500,00	375.458,40	374.958,40	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	32.241,07	7.100,00	19.152,19	12.052,19	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	1.405,64	8.200,00	240,00	-7.960,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	109.500,00	0,00	-109.500,00	
45	7	+ sonstige Erträge	960,21	0,00	17,40	17,40	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	134.804,92	125.300,00	394.867,99	269.567,99	
50	11	Personalaufwendungen	-1.367.581,27	-1.425.800,00	-1.398.377,67	27.422,33	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	-33.300,00	0,00	33.300,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-324.956,66	-224.100,00	-197.585,63	26.514,37	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-72.290,66	-48.200,00	-76.966,61	-28.766,61	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-41.600,90	-115.800,00	-107.020,17	8.779,83	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.806.429,49	-1.847.300,00	-1.779.950,08	67.349,92	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.671.624,57	-1.722.000,00	-1.385.082,09	336.917,91	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.671.624,57	-1.722.000,00	-1.385.082,09	336.917,91	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-575.913,20	-674.300,00	-675.783,90	-1.483,90	
	26	= Ergebnis	-2.247.537,77	-2.396.300,00	-2.060.865,99	335.434,01	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-72.290,66	-48.200,00	-76.966,61	-28.766,61
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	1.393,00	0,00	1.003,00	1.003,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-70.897,66	-48.200,00	-75.963,61	-27.763,61

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
535001 Stadtwerke

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-4.393,96	-100,00	-2.948,04	-2.848,04	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-154.445,00	-154.500,00	-154.445,00	55,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-158.838,96	-154.600,00	-157.393,04	-2.793,04	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-158.838,96	-154.600,00	-157.393,04	-2.793,04	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-158.838,96	-154.600,00	-157.393,04	-2.793,04	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-158.838,96	-154.600,00	-157.393,04	-2.793,04	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-154.445,00	-154.500,00	-154.445,00	55,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-154.445,00	-154.500,00	-154.445,00	55,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
535002 Konzessionsabgaben

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattung und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	12.365.316,40	12.400.000,00	12.458.000,71	58.000,71	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	12.365.316,40	12.400.000,00	12.458.000,71	58.000,71	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	12.365.316,40	12.400.000,00	12.458.000,71	58.000,71	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	12.365.316,40	12.400.000,00	12.458.000,71	58.000,71	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	12.365.316,40	12.400.000,00	12.458.000,71	58.000,71	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
537001 EBL (Abfallwirtschaft)

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	-100,00	-79,73	20,27	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-100,00	-72.959,16	-72.859,16	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	-300,00	-73.038,89	-72.738,89	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	-300,00	-73.038,89	-72.738,89	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-300,00	-73.038,89	-72.738,89	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	-300,00	-73.038,89	-72.738,89	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
538001 EBL (Abwasserbeseitigung)

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	99.529,22	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	99.529,22	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-8.812,72	-5.900,00	-8.813,00	-2.913,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-378.270,00	-378.000,00	-157.340,20	220.659,80	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-387.082,72	-384.100,00	-166.153,20	217.946,80	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-287.553,50	-384.100,00	-166.153,20	217.946,80	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-287.553,50	-384.100,00	-166.153,20	217.946,80	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-287.553,50	-384.100,00	-166.153,20	217.946,80	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-8.812,72	-5.900,00	-8.813,00	-2.913,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-8.812,72	-5.900,00	-8.813,00	-2.913,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
541001 Gemeindestraßen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	954.235,11	902.200,00	1.530.524,19	628.324,19	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	1.737.554,69	1.496.500,00	2.011.421,55	514.921,55	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	59.874,50	55.000,00	102.238,18	47.238,18	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	20.455,50	200.400,00	390.350,57	189.950,57	
45	7	+ sonstige Erträge	55.447,49	15.800,00	130.958,97	115.158,97	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	152.769,51	377.000,00	152.797,80	-224.202,20	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	2.980.336,80	3.046.900,00	4.318.291,26	1.271.391,26	
50	11	Personalaufwendungen	-4.331.805,00	-4.383.200,00	-4.572.626,96	-189.426,96	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-6.128.855,88	-6.802.645,00	-7.406.909,92	-604.264,92	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-5.506.218,08	-4.430.800,00	-6.081.521,53	-1.650.721,53	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-8.258.926,76	-9.742.755,00	-10.381.172,53	-638.417,53	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-24.225.805,72	-25.359.400,00	-28.442.230,94	-3.082.830,94	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-21.245.468,92	-22.312.500,00	-24.123.939,68	-1.811.439,68	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-21.245.468,92	-22.312.400,00	-24.123.939,68	-1.811.539,68	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	611,00	0,00	556,34	556,34	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.288.090,46	-1.278.500,00	-1.281.066,00	-2.566,00	
	26	= Ergebnis	-22.532.948,38	-23.590.900,00	-25.404.449,34	-1.813.549,34	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-5.492.043,16	-4.430.800,00	-6.077.870,14	-1.647.070,14
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	1.894.569,92	1.438.500,00	2.609.447,72	1.170.947,72
	Nettoabschreibungsaufwand	-3.597.473,24	-2.992.300,00	-3.468.422,42	-476.122,42

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
542001 Kreisstraßen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	2.576.556,29	1.359.200,00	2.209.502,52	850.302,52	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	75.315,95	85.900,00	53.177,83	-32.722,17	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	19.509,06	2.100,00	35.443,37	33.343,37	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	52.511,35	16.100,00	28.722,86	12.622,86	
45	7	+ sonstige Erträge	37,80	5.200,00	36,00	-5.164,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	49.810,96	47.400,00	71.192,59	23.792,59	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	2.773.741,41	1.515.900,00	2.398.075,17	882.175,17	
50	11	Personalaufwendungen	-1.467.680,30	-1.584.800,00	-1.599.575,91	-14.775,91	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.321.085,17	-1.266.910,00	-1.225.870,62	41.039,38	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-6.198.139,38	-2.584.000,00	-4.164.565,10	-1.580.565,10	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-51.708,06	-21.240,00	-49.888,62	-28.648,62	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-9.038.612,91	-5.456.950,00	-7.039.900,25	-1.582.950,25	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-6.264.871,50	-3.941.050,00	-4.641.825,08	-700.775,08	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-6.264.871,50	-3.941.050,00	-4.641.825,08	-700.775,08	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-225.800,00	-248.000,00	-248.688,50	-688,50	
	26	= Ergebnis	-6.490.671,50	-4.189.050,00	-4.890.513,58	-701.463,58	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-6.198.083,55	-2.584.000,00	-4.164.565,10	-1.580.565,10
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	2.005.846,07	785.200,00	1.650.616,53	865.416,53
	Nettoabschreibungsaufwand	-4.192.237,48	-1.798.800,00	-2.513.948,57	-715.148,57

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)

543001 Landesstraßen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	89.533,15	75.700,00	94.832,29	19.132,29	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	500,00	0,00	-500,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	315,00	500,00	2.240,00	1.740,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	5.736,39	300,00	5.642,45	5.342,45	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	13.304,04	3.800,00	34.834,24	31.034,24	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	108.888,58	80.900,00	137.548,98	56.648,98	
50	11	Personalaufwendungen	-277.604,98	-291.400,00	-312.582,69	-21.182,69	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-412.452,64	-119.800,00	-103.881,14	15.918,86	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-307.336,35	-406.100,00	-301.993,12	104.106,88	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-11.221,70	-1.300,00	0,00	1.300,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.008.615,67	-818.600,00	-718.456,95	100.143,05	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-899.727,09	-737.700,00	-580.907,97	156.792,03	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-899.727,09	-737.700,00	-580.907,97	156.792,03	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-37.500,00	-39.500,00	-39.500,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-937.227,09	-777.200,00	-620.407,97	156.792,03	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-307.336,35	-406.100,00	-301.993,12	104.106,88
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	89.533,15	75.700,00	94.832,29	19.132,29
	Nettoabschreibungsaufwand	-217.803,20	-330.400,00	-207.160,83	123.239,17

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
544001 Bundesstraßen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	136.637,00	81.000,00	169.350,32	88.350,32	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	2.280,00	700,00	1.715,00	1.015,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	3.542,14	1.000,00	3.422,24	2.422,24	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	83.077,05	83.077,05	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	65.050,28	39.000,00	58.636,70	19.636,70	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	207.509,42	161.700,00	316.201,31	154.501,31	
50	11	Personalaufwendungen	-496.433,32	-512.400,00	-561.810,76	-49.410,76	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-1.786.285,28	-3.794.250,00	-3.814.093,94	-19.843,94	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-740.073,03	-648.100,00	-628.097,59	20.002,41	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-7.239,65	-1.400,00	0,00	1.400,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.030.031,28	-4.956.150,00	-5.004.002,29	-47.852,29	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.822.521,86	-4.794.450,00	-4.687.800,98	106.649,02	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.822.521,86	-4.794.550,00	-4.687.800,98	106.749,02	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-148.700,00	-186.300,00	-186.300,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-2.971.221,86	-4.980.850,00	-4.874.100,98	106.749,02	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-740.073,03	-648.100,00	-623.337,09	24.762,91
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	136.637,00	80.900,00	169.350,32	88.450,32
	Nettoabschreibungsaufwand	-603.436,03	-567.200,00	-453.986,77	113.213,23

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
545001 EBL (Straßenreinigung)

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-2.871.837,00	-2.991.500,00	-4.494.927,84	-1.503.427,84	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-2.871.837,00	-2.991.700,00	-4.494.927,84	-1.503.227,84	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.871.837,00	-2.991.700,00	-4.494.927,84	-1.503.227,84	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.871.837,00	-2.991.700,00	-4.494.927,84	-1.503.227,84	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-2.871.837,00	-2.991.700,00	-4.494.927,84	-1.503.227,84	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
547001 Aufgabenträgerschaft ÖPNV

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	2.306.623,99	3.594.400,00	3.229.425,74	-364.974,26	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	100,00	513.169,78	513.069,78	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	52.557,86	52.557,86	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	2.306.623,99	3.596.100,00	3.795.153,38	199.053,38	
50	11	Personalaufwendungen	-388.461,00	-144.200,00	-589.261,44	-445.061,44	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-890,61	-3.538,69	-2.786,33	752,36	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-3.498.395,32	-3.022.495,93	-3.022.395,93	100,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-255.054,34	-1.018.465,38	-1.132.917,91	-114.452,53	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-4.142.801,27	-4.191.200,00	-4.747.361,61	-556.161,61	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.836.177,28	-595.100,00	-952.208,23	-357.108,23	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.836.177,28	-595.100,00	-952.208,23	-357.108,23	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.724,01	10.300,00	19.062,40	8.762,40	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-202.694,00	-232.200,00	-235.087,55	-2.887,55	
	26	= Ergebnis	-2.020.147,27	-817.000,00	-1.168.233,38	-351.233,38	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	-2.400,00	0,00	2.400,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	1.900,00	0,00	-1.900,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	-500,00	0,00	500,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
548001 Bewirtschaftung Flughafen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	484.148,00	484.100,00	484.148,00	48,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	1.240,08	0,00	1.240,08	1.240,08	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	300.000,00	314.500,00	300.000,00	-14.500,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	14.609,55	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	70,00	100,00	4,95	-95,05	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	800.067,63	798.700,00	785.393,03	-13.306,97	
50	11	Personalaufwendungen	-22.647,41	-24.700,00	-25.495,97	-795,97	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-17.725,22	-19.200,00	-128.752,34	-109.552,34	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-1.151.463,00	-1.214.800,00	-1.171.447,63	43.352,37	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-18.917,41	-226.000,00	-114.793,58	111.206,42	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.210.753,04	-1.484.700,00	-1.440.489,52	44.210,48	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-410.685,41	-686.000,00	-655.096,49	30.903,51	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-410.685,41	-686.000,00	-655.096,49	30.903,51	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-24.742,00	-23.800,00	-23.800,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-435.427,41	-709.800,00	-678.896,49	30.903,51	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-1.151.463,00	-1.214.800,00	-1.169.359,67	45.440,33
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	484.148,00	484.100,00	484.148,00	48,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-667.315,00	-730.700,00	-685.211,67	45.488,33

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
551001 Grün- und Landschaftsbau

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	30.478,50	28.600,00	598.956,51	570.356,51	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	990,00	3.000,00	17.220,00	14.220,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	44.002,44	46.100,00	53.673,21	7.573,21	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	387.794,32	217.100,00	215.402,85	-1.697,15	
45	7	+ sonstige Erträge	34.085,59	1.100,00	68.596,30	67.496,30	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	28.469,67	28.300,00	34.311,17	6.011,17	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	525.820,52	324.200,00	988.160,04	663.960,04	
50	11	Personalaufwendungen	-7.397.841,64	-7.693.700,00	-7.793.776,86	-100.076,86	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-3.611.141,51	-4.176.055,00	-4.680.454,76	-504.399,76	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-749.068,37	-604.200,00	-995.462,03	-391.262,03	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-122.468,75	-274.445,00	-252.681,37	21.763,63	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-11.880.520,27	-12.748.400,00	-13.722.375,02	-973.975,02	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-11.354.699,75	-12.424.200,00	-12.734.214,98	-310.014,98	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-11.354.699,75	-12.424.200,00	-12.734.214,98	-310.014,98	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.371.400,00	1.932.000,00	1.931.979,20	-20,80	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-832.347,40	-871.700,00	-871.800,00	-100,00	
	26	= Ergebnis	-10.815.647,15	-11.363.900,00	-11.674.035,78	-310.135,78	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-747.805,67	-604.200,00	-992.390,45	-388.190,45
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	19.642,50	8.300,00	155.560,42	147.260,42
	Nettoabschreibungsaufwand	-728.163,17	-595.900,00	-836.830,03	-240.930,03

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
552001 Wasser und Hafen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	2.710.406,57	2.885.000,00	2.615.953,35	-269.046,65	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	7.019,46	100,00	7.106,29	7.006,29	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	12.127.579,73	11.280.000,00	11.930.526,84	650.526,84	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	666.694,73	1.756.400,00	579.770,45	-1.176.629,55	
45	7	+ sonstige Erträge	1.385.918,49	11.800,00	51.328,64	39.528,64	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	1.525.216,51	800.000,00	1.445.136,60	645.136,60	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	18.422.835,49	16.733.300,00	16.629.822,17	-103.477,83	
50	11	Personalaufwendungen	-4.781.235,76	-5.205.300,00	-4.985.065,91	220.234,09	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-3.573.178,60	-5.709.760,00	-4.523.274,98	1.186.485,02	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-9.176.119,11	-10.200.600,00	-8.948.423,45	1.252.176,55	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-5.966,91	-6.500,00	-7.427,72	-927,72	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.089.740,10	-1.486.440,00	-1.466.963,11	19.476,89	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-18.626.240,48	-22.608.600,00	-19.931.155,17	2.677.444,83	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-203.404,99	-5.875.300,00	-3.301.333,00	2.573.967,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.803.749,48	-1.620.000,00	-1.619.692,61	307,39	0,00
	22	= Finanzergebnis	-1.803.749,48	-1.619.900,00	-1.619.692,61	207,39	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.007.154,47	-7.495.200,00	-4.921.025,61	2.574.174,39	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	436.535,02	100,00	210.126,25	210.026,25	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-967.912,25	-1.089.300,00	-1.089.200,00	100,00	
	26	= Ergebnis	-2.538.531,70	-8.584.400,00	-5.800.099,36	2.784.300,64	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-9.170.320,54	-10.200.100,00	-8.934.016,80	1.266.083,20
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	2.685.310,12	2.860.000,00	2.593.666,20	-266.333,80
	Nettoabschreibungsaufwand	-6.485.010,42	-7.340.100,00	-6.340.350,60	999.749,40

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
553001 Friedhofs- und Bestattungswesen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	2.945,00	7.300,00	2.945,00	-4.355,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	2.940.960,93	2.650.000,00	2.793.944,93	143.944,93	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	9.760,00	6.100,00	3.032,00	-3.068,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	217.676,28	315.300,00	324.952,50	9.652,50	
45	7	+ sonstige Erträge	2.556,48	2.700,00	11.465,91	8.765,91	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	3.173.898,69	2.981.400,00	3.136.340,34	154.940,34	
50	11	Personalaufwendungen	-3.458.876,12	-3.685.900,00	-3.589.548,04	96.351,96	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-409.619,95	-495.900,00	-446.242,07	49.657,93	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-123.411,32	-112.200,00	-145.509,34	-33.309,34	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-140.666,00	-152.100,00	-137.221,76	14.878,24	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-4.132.573,39	-4.446.200,00	-4.318.521,21	127.678,79	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-958.674,70	-1.464.800,00	-1.182.180,87	282.619,13	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-958.674,70	-1.464.800,00	-1.182.180,87	282.619,13	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-620.236,00	-665.600,00	-665.600,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-1.578.910,70	-2.130.400,00	-1.847.780,87	282.619,13	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-103.766,50	-112.200,00	-135.387,13	-23.187,13
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	2.945,00	3.000,00	2.945,00	-55,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-100.821,50	-109.200,00	-132.442,13	-23.242,13

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
554001 Naturschutz und Landschaftspflege

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	266.329,49	323.400,00	284.881,20	-38.518,80	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	60.805,38	38.000,00	85.375,42	47.375,42	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	8.837,50	8.737,50	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	10.820,04	11.800,00	4.624,00	-7.176,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	100,00	4.500,00	4.400,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	337.954,91	373.400,00	388.218,12	14.818,12	
50	11	Personalaufwendungen	-871.658,70	-1.042.200,00	-960.702,99	81.497,01	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	-612,97	-612,97	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-269.434,79	-363.868,88	-307.717,83	56.151,05	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-13.259,52	-20.500,00	-102.585,01	-82.085,01	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-82.700,00	-82.700,00	-82.700,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-63.798,39	-76.418,15	-48.637,94	27.780,21	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-1.300.851,40	-1.586.300,00	-1.502.956,74	83.343,26	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-962.896,49	-1.212.900,00	-1.114.738,62	98.161,38	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-962.896,49	-1.212.900,00	-1.114.738,62	98.161,38	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-207.100,00	-227.000,00	-227.088,00	-88,00	
	26	= Ergebnis	-1.169.996,49	-1.439.900,00	-1.341.826,62	98.073,38	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-13.209,52	-19.700,00	-102.430,51	-82.730,51
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	5.735,20	4.700,00	74.102,00	69.402,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-7.474,32	-15.000,00	-28.328,51	-13.328,51

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
555001 Land- und Forstwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	57.453,09	19.100,00	20.239,20	1.139,20	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	575,28	575,28	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	1.573.935,58	1.452.000,00	1.245.440,88	-206.559,12	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	103,38	103,38	
45	7	+ sonstige Erträge	500,12	0,00	15.433,38	15.433,38	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	6.600,00	100,00	6.890,00	6.790,00	
	10	Erträge	1.638.488,79	1.471.200,00	1.288.682,12	-182.517,88	
50	11	Personalaufwendungen	-1.429.912,22	-1.471.100,00	-1.530.617,95	-59.517,95	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	-70,33	-70,33	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-496.412,29	-614.587,98	-439.425,82	175.162,16	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-76.260,13	-87.100,00	-76.212,03	10.887,97	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-79.699,62	-69.112,02	-56.275,82	12.836,20	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-2.082.284,26	-2.241.900,00	-2.102.601,95	139.298,05	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-443.795,47	-770.700,00	-813.919,83	-43.219,83	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-443.795,47	-770.700,00	-813.919,83	-43.219,83	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	842,40	0,00	592,00	592,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-531.200,00	-528.900,00	-528.900,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-974.153,07	-1.299.600,00	-1.342.227,83	-42.627,83	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-75.631,45	-87.100,00	-62.587,75	24.512,25
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	4.810,00	100,00	4.091,00	3.991,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-70.821,45	-87.000,00	-58.496,75	28.503,25

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
561001 Umweltschutzmaßnahmen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	50.852,26	82.000,00	71.545,51	-10.454,49	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	50.852,26	82.200,00	71.545,51	-10.654,49	
50	11	Personalaufwendungen	-452.828,58	-381.400,00	-479.597,40	-98.197,40	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-81.731,75	-46.793,40	-29.039,70	17.753,70	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-12.150,99	-11.300,00	-9.111,11	2.188,89	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-18.963,91	-31.206,60	-29.617,50	1.589,10	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-565.675,23	-470.700,00	-547.365,71	-76.665,71	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-514.822,97	-388.500,00	-475.820,20	-87.320,20	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-514.822,97	-388.500,00	-475.820,20	-87.320,20	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-79.700,00	-76.200,00	-76.289,70	-89,70	
	26	= Ergebnis	-594.522,97	-464.700,00	-552.109,90	-87.409,90	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-9.434,50	-11.200,00	-9.111,11	2.088,89
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	409,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-9.025,50	-11.200,00	-9.111,11	2.088,89

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
571001 Wirtschaftsförderung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	200,00	42.292,60	42.092,60	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	200,00	0,00	-200,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	100,00	88.814,40	88.714,40	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	500,00	131.107,00	130.607,00	
50	11	Personalaufwendungen	-90.589,38	-99.000,00	-101.983,40	-2.983,40	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-692,40	-2.800,00	0,00	2.800,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	-4.374,60	-4.374,60	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-412.100,00	-992.100,00	-881.575,00	110.525,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-153.630,92	-117.900,00	-95.584,43	22.315,57	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-657.012,70	-1.211.800,00	-1.083.517,43	128.282,57	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-657.012,70	-1.211.300,00	-952.410,43	258.889,57	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-657.012,70	-1.211.300,00	-952.410,43	258.889,57	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.400,00	-15.400,00	-15.400,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-670.412,70	-1.226.700,00	-967.810,43	258.889,57	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
573001 Grundstücksgesellschaft Metallhüttengelände mbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-96,77	-100,00	-102,19	-2,19	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-380.000,00	-380.000,00	-380.000,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-380.096,77	-380.200,00	-380.102,19	97,81	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-380.096,77	-380.200,00	-380.102,19	97,81	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-380.096,77	-380.200,00	-380.102,19	97,81	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-380.096,77	-380.200,00	-380.102,19	97,81	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
573002 Wochen- und Jahrmärkte

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	17,00	0,00	200,00	200,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	181.863,10	190.000,00	191.255,95	1.255,95	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	4,54	4,54	
45	7	+ sonstige Erträge	30,63	0,00	13.410,00	13.410,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	181.910,73	190.000,00	204.870,49	14.870,49	
50	11	Personalaufwendungen	-126.779,71	-150.400,00	-165.971,23	-15.571,23	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-19.221,50	-27.800,00	-24.082,50	3.717,50	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-18.912,96	-19.600,00	-20.950,99	-1.350,99	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-11.506,93	-31.200,00	-11.508,19	19.691,81	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-176.421,10	-229.000,00	-222.512,91	6.487,09	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	5.489,63	-39.000,00	-17.642,42	21.357,58	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	5.489,63	-39.000,00	-17.642,42	21.357,58	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-168.700,00	-176.200,00	-176.200,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-163.210,37	-215.200,00	-193.842,42	21.357,58	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-17.846,01	-19.600,00	-18.552,00	1.048,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	17,00	0,00	200,00	200,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-17.829,01	-19.600,00	-18.352,00	1.248,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)

573003 Lübecker Musik- und Kongresshallen GmbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	22.894,97	0,00	25.773,00	25.773,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	4.222.701,71	3.030.000,00	4.042.184,33	1.012.184,33	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	12.031,78	0,00	86.519,75	86.519,75	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	4.257.628,46	3.030.000,00	4.154.477,08	1.124.477,08	
50	11	Personalaufwendungen	-9.228,11	-9.900,00	-9.629,69	270,31	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-1.039,58	0,00	-20.482,50	-20.482,50	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-4.901.868,25	-2.541.600,00	-3.575.402,12	-1.033.802,12	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-259.615,66	-224.000,00	-297.512,30	-73.512,30	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-157.334,00	-1.325.700,00	-1.425.887,58	-100.187,58	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-5.329.085,60	-4.101.200,00	-5.328.914,19	-1.227.714,19	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.071.457,14	-1.071.200,00	-1.174.437,11	-103.237,11	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	20.000,00	33.234,58	13.234,58	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	19.900,00	33.234,58	13.334,58	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.071.457,14	-1.051.300,00	-1.141.202,53	-89.902,53	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.047.700,00	-1.020.100,00	-1.020.100,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-2.119.157,14	-2.071.400,00	-2.161.302,53	-89.902,53	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-259.615,66	-224.000,00	-293.268,94	-69.268,94
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	22.894,97	0,00	25.773,00	25.773,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-236.720,69	-224.000,00	-267.495,94	-43.495,94

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
573004 Werbeeinrichtungen, Parkplätze

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	5.751.265,81	6.200.000,00	5.845.693,87	-354.306,13	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	420,00	420,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	5.751.265,81	6.200.000,00	5.846.113,87	-353.886,13	
50	11	Personalaufwendungen	-149.130,12	-171.400,00	-158.797,19	12.602,81	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-2.891.780,73	-1.550.000,00	-1.605.155,91	-55.155,91	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-6.287,20	-2.100,00	-3.315,00	-1.215,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.261,80	-1.304.100,00	-1.378.340,89	-74.240,89	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.048.459,85	-3.027.600,00	-3.145.608,99	-118.008,99	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.702.805,96	3.172.400,00	2.700.504,88	-471.895,12	0,00
46	20	+ Finanzerträge	374,72	1.000,00	0,00	-1.000,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	374,72	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	2.703.180,68	3.173.400,00	2.700.504,88	-472.895,12	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-104.200,00	-118.800,00	-118.800,00	0,00	
	26	= Ergebnis	2.598.980,68	3.054.600,00	2.581.704,88	-472.895,12	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-3.315,00	-2.100,00	-3.315,00	-1.215,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-3.315,00	-2.100,00	-3.315,00	-1.215,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
573011 Grundstücksgesellschaft der Kurhausbetriebe Travemünde mbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)

575001 Lübeck und Travemünde Marketing GmbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	183.020,00	0,00	102.500,00	102.500,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
45	7	+ sonstige Erträge	11.821,37	0,00	5.260,26	5.260,26	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	194.841,37	100,00	107.760,26	107.660,26	
50	11	Personalaufwendungen	-5.848,37	-100,00	-8.447,38	-8.347,38	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-2.409.200,00	-2.454.500,00	-2.388.865,97	65.634,03	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-192.520,00	-100,00	-245.867,50	-245.767,50	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-2.607.568,37	-2.454.700,00	-2.643.180,85	-188.480,85	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.412.727,00	-2.454.600,00	-2.535.420,59	-80.820,59	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.412.727,00	-2.454.600,00	-2.535.420,59	-80.820,59	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-2.412.727,00	-2.454.600,00	-2.535.420,59	-80.820,59	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)

575002 Hamburg Marketing GmbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-309,33	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-10.309,33	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-10.309,33	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-10.309,33	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-10.309,33	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	279.664.265,62	273.677.600,00	291.332.934,68	17.655.334,68	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	230.284.187,16	198.478.700,00	215.316.057,72	16.837.357,72	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	3.156.045,11	800.000,00	3.544.938,37	2.744.938,37	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	513.104.497,89	472.956.300,00	510.193.930,77	37.237.630,77	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-2.987.790,81	-627.000,00	-1.987.767,75	-1.360.767,75	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-18.689.906,00	-15.279.500,00	-17.461.963,00	-2.182.463,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-346.646,97	0,00	-495.723,26	-495.723,26	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-22.024.343,78	-15.906.500,00	-19.945.454,01	-4.038.954,01	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	491.080.154,11	457.049.800,00	490.248.476,76	33.198.676,76	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-597.682,50	-800.000,00	-714.040,00	85.960,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	-597.682,50	-800.000,00	-714.040,00	85.960,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	490.482.471,61	456.249.800,00	489.534.436,76	33.284.636,76	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	490.482.471,61	456.249.800,00	489.534.436,76	33.284.636,76	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	169.000,00	169.000,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	1.218,23	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	3.665.529,24	196.500,00	1.537.592,94	1.341.092,94	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	3.666.747,47	196.500,00	1.706.592,94	1.510.092,94	
50	11	Personalaufwendungen	-1.458.076,74	-2.000.000,00	-1.502.049,56	497.950,44	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-182.132,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-1.933.936,57	-2.000,00	-1.044.091,24	-1.042.091,24	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-3.574.145,31	-2.002.000,00	-2.546.140,80	-544.140,80	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	92.602,16	-1.805.500,00	-839.547,86	965.952,14	0,00
46	20	+ Finanzerträge	22.539,15	300,00	34.250,01	33.950,01	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-11.545.386,53	-13.816.900,00	-10.546.968,91	3.269.931,09	0,00
	22	= Finanzergebnis	-11.522.847,38	-13.816.600,00	-10.512.718,90	3.303.881,10	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-11.430.245,22	-15.622.100,00	-11.352.266,76	4.269.833,24	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-11.430.245,22	-15.622.100,00	-11.352.266,76	4.269.833,24	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-182.132,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-182.132,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
612002 Pauschalierter nicht zahlungswirksamer Aufwand zur Vervollständigung des dopp. Haushalts

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	7.737,29	7.737,29	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	0,00	0,00	7.737,29	7.737,29	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	-25.810.537,01	-19.600.000,00	-35.032.231,01	-15.432.231,01	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.178.694,30	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-24.631.842,71	-19.600.000,00	-35.032.231,01	-15.432.231,01	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-24.631.842,71	-19.600.000,00	-35.024.493,72	-15.424.493,72	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-24.631.842,71	-19.600.000,00	-35.024.493,72	-15.424.493,72	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	72.900,00	0,00	-72.900,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	-24.631.842,71	-19.527.100,00	-35.024.493,72	-15.497.393,72	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	1.178.694,30	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	1.178.694,30	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
612003 Grundstücksan- und verkäufe (techn. Produkt)

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	63.248,00	12.300,00	20.948,64	8.648,64	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	395.577,21	50.000,00	885.789,24	835.789,24	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	799,95	1.000,00	45.504,00	44.504,00	
45	7	+ sonstige Erträge	34.167.913,37	14.300.000,00	24.474.473,02	10.174.473,02	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	34.627.538,53	14.363.300,00	25.426.714,90	11.063.414,90	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-2.200.143,58	-150.000,00	-631.403,25	-481.403,25	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	-4.441.542,70	-2.863.100,00	-3.256.619,26	-393.519,26	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	-819.923,05	0,00	-446.022,75	-446.022,75	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	-851.138,39	-1.010.500,00	-2.394.322,84	-1.383.822,84	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	-8.312.747,72	-4.023.600,00	-6.728.368,10	-2.704.768,10	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	26.314.790,81	10.339.700,00	18.698.346,80	8.358.646,80	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	26.314.790,81	10.339.700,00	18.698.346,80	8.358.646,80	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	26.314.790,81	10.339.700,00	18.698.346,80	8.358.646,80	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	-4.441.542,70	-2.863.100,00	-3.256.619,26	-393.519,26
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	13.248,00	12.300,00	14.333,00	2.033,00
	Nettoabschreibungsaufwand	-4.428.294,70	-2.850.800,00	-3.242.286,26	-391.486,26

Teilergebnisrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
612004 Pauschalierte zahlungswirksame Vorgänge

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	+ privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	+ sonstige Erträge	66,26	0,00	3.826,94	3.826,94	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Erträge	66,26	0,00	3.826,94	3.826,94	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	66,26	0,00	3.826,94	3.826,94	0,00
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	66,26	0,00	3.826,94	3.826,94	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Ergebnis	66,26	0,00	3.826,94	3.826,94	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2018	2019	2019	2019
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung zum Jahresabschluss

31. Dezember 2019



Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111001 Verwaltungsleitung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	300,00	0,00	-300,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			40,92	100,00	0,00	-100,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.041,46	12.300,00	480,82	-11.819,18	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.082,38	12.700,00	480,82	-12.219,18	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.500,00	-594,61	905,39	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-37.036,22	-39.000,00	-37.874,70	1.125,30	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-13.746,71	-14.700,00	-12.753,81	1.946,19	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-50.782,93	-55.200,00	-51.223,12	3.976,88	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-38.700,55	-42.500,00	-50.742,30	-8.242,30	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-15.090,39	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-15.090,39	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-15.090,39	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111002 Leitung, Controlling, Dienste FB 1

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-290,32	-1.200,00	-198,30	1.001,70	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-1.200,12	-3.500,00	-1.425,58	2.074,42	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.490,44	-4.700,00	-1.623,88	3.076,12	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.490,44	-4.700,00	-1.623,88	3.076,12	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-1.992,35	-1.992,35	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	-1.992,35	-1.992,35	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-1.992,35	-1.992,35	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111003 Management Politische Gremien

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			6.393,20	100,00	1.166,65	1.066,65	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.532,40	16.300,00	9.383,49	-6.916,51	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	31.027,19	0,00	40.609,95	40.609,95	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	86.952,79	16.400,00	51.160,09	34.760,09	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.281,28	-31.200,00	-22.713,87	8.486,13	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-814.155,18	-863.000,00	-838.290,33	24.709,67	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-333.398,50	-420.900,00	-372.977,90	47.922,10	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.163.834,96	-1.315.100,00	-1.233.982,10	81.117,90	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.076.882,17	-1.298.700,00	-1.182.822,01	115.877,99	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-5.507,01	-1.000,00	-18.771,84	-17.771,84	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-5.507,01	-1.000,00	-18.771,84	-17.771,84	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-5.507,01	-1.000,00	-18.771,84	-17.771,84	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111004 Geschäftsführung für die Verwaltungsleitung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.500,00	300,00	16.500,00	16.200,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			12.054,88	20.100,00	16.953,83	-3.146,17	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.462,85	21.100,00	8.887,98	-12.212,02	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.017,73	41.500,00	42.341,81	841,81	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-131.649,86	-93.600,00	-106.910,27	-13.310,27	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-245.394,57	-281.400,00	-276.802,30	4.597,70	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-377.044,43	-375.000,00	-383.712,57	-8.712,57	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-335.026,70	-333.500,00	-341.370,76	-7.870,76	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-3.867,25	-21.130,00	-26.003,30	-4.873,30	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-3.867,25	-21.130,00	-26.003,30	-4.873,30	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-3.867,25	-21.130,00	-26.003,30	-4.873,30	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111005 Logistik

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			120.595,47	150.000,00	119.925,32	-30.074,68	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-200,00	48.700,00	8,34	-48.691,66	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	760,80	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	121.156,27	198.800,00	119.933,66	-78.866,34	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-344.418,35	-370.600,00	-342.359,35	28.240,65	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-547.069,64	-687.800,00	-536.205,24	151.594,76	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-891.487,99	-1.058.400,00	-878.564,59	179.835,41	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-770.331,72	-859.600,00	-758.630,93	100.969,07	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	15.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	3.222,80	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	18.222,80	0,00	20.000,00	20.000,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-4.950,35	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-12.786,60	-36.993,08	-24.206,48	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-4.950,35	-12.786,60	-36.993,08	-24.206,48	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	13.272,45	-12.786,60	-16.993,08	-4.206,48	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111006 Stabsstelle Arbeitsschutz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	71,00	71,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			29.420,24	40.000,00	36.703,04	-3.296,96	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	255,00	40.000,00	0,00	-40.000,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.675,24	80.000,00	36.774,04	-43.225,96	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.560,51	-145.600,00	-44.135,43	101.464,57	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-124.444,94	-136.900,00	-120.577,39	16.322,61	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-133.005,45	-282.500,00	-164.712,82	117.787,18	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-103.330,21	-202.500,00	-127.938,78	74.561,22	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.742,95	-4.300,00	-3.704,96	595,04	-595,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-2.742,95	-4.300,00	-3.704,96	595,04	-595,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-2.742,95	-4.300,00	-3.704,96	595,04	-595,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111007 IT-Architekturmanagement / IT-Service

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	200,00	0,00	-200,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	13.500,00	13.000,00	-500,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	13.700,00	13.000,00	-700,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.661.022,85	-2.798.700,00	-2.820.501,21	-21.801,21	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-699.633,23	-1.250.500,00	-1.058.099,74	192.400,26	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.360.656,08	-4.049.200,00	-3.878.600,95	170.599,05	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.360.656,08	-4.035.500,00	-3.865.600,95	169.899,05	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	1.121,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	1.121,00	0,00	2.500,00	2.500,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-810.154,21	-950.000,00	-730.400,40	219.599,60	-220.720,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-105.121,82	-650.000,00	-588.407,58	61.592,42	-385.041,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-915.276,03	-1.600.000,00	-1.318.807,98	281.192,02	-605.761,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-914.155,03	-1.600.000,00	-1.316.307,98	283.692,02	-605.761,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111008 Zentrale Personalarbeit

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			35.912,03	55.100,00	44.844,79	-10.255,21	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	668.601,96	576.300,00	694.690,06	118.390,06	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	2.838,40	100,00	237,54	137,54	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	799,75	500,00	561,91	61,91	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	708.152,14	632.100,00	740.334,30	108.234,30	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-460.448,52	-684.800,00	-616.570,12	68.229,88	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-396.288,97	-724.400,00	-353.862,09	370.537,91	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-856.737,49	-1.409.300,00	-970.432,21	438.867,79	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-148.585,35	-777.200,00	-230.097,91	547.102,09	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	1.370,55	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	9.571,63	7.000,00	8.249,36	1.249,36	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	10.942,18	7.000,00	8.249,36	1.249,36	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-42.390,32	-20.000,00	-35.079,47	-15.079,47	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-42.390,32	-20.000,00	-35.079,47	-15.079,47	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-31.448,14	-13.000,00	-26.830,11	-13.830,11	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111009 Presse und Öffentlichkeitsarbeit

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			42.718,80	3.100,00	26.695,19	23.595,19	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.005,81	42.500,00	2.953,94	-39.546,06	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.724,61	45.600,00	29.649,13	-15.950,87	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-243.212,05	-898.600,00	-478.240,26	420.359,74	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-30.999,89	-158.000,00	-15.650,64	142.349,36	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-274.211,94	-1.056.600,00	-493.890,90	562.709,10	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-184.487,33	-1.011.000,00	-464.241,77	546.758,23	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-35.101,85	-113.900,00	-49.282,61	64.617,39	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-35.101,85	-113.900,00	-49.282,61	64.617,39	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-35.101,85	-113.900,00	-49.282,61	64.617,39	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111010 Prüfungen, Gutachten, Stellungnahmen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.997,12	18.300,00	4.933,74	-13.366,26	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.997,12	18.400,00	4.933,74	-13.466,26	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-28.134,36	-32.100,00	-24.951,44	7.148,56	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-60.050,54	-27.500,00	-12.181,54	15.318,46	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-88.184,90	-59.600,00	-37.132,98	22.467,02	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-66.187,78	-41.200,00	-32.199,24	9.000,76	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.943,82	-10.500,00	-13.730,19	-3.230,19	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-2.943,82	-10.500,00	-13.730,19	-3.230,19	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-2.943,82	-10.500,00	-13.730,19	-3.230,19	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111011 Frauenemanzipatorische Gleichstellungsarbeit

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	1.000,00	900,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			3.634,30	200,00	2.018,40	1.818,40	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.804,76	6.300,00	246,19	-6.053,81	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.439,06	6.700,00	3.264,59	-3.435,41	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	-341,59	-341,59	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.600,23	-15.980,00	-16.257,08	-277,08	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-13.116,02	-12.620,00	-8.510,13	4.109,87	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-27.716,25	-28.600,00	-25.108,80	3.491,20	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-17.277,19	-21.900,00	-21.844,21	55,79	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.331,78	-1.000,00	-3.716,19	-2.716,19	-1.079,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-2.331,78	-1.000,00	-3.716,19	-2.716,19	-1.079,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-2.331,78	-1.000,00	-3.716,19	-2.716,19	-1.079,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111012 Haushalt und Steuerung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	100,00	0,00	-100,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.398,00	100,00	636,00	536,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			5,95	300,00	219,82	-80,18	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	145.016,43	148.600,00	362.309,83	213.709,83	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	7.011,00	30.000,00	8.015,00	-21.985,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	153.431,38	179.100,00	371.180,65	192.080,65	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-142.637,90	-167.400,00	-105.846,17	61.553,83	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-155.596,64	-323.300,00	-125.980,31	197.319,69	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-298.234,54	-490.700,00	-231.826,48	258.873,52	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-144.803,16	-311.600,00	139.354,17	450.954,17	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-39.969,82	-249.000,00	-153.924,62	95.075,38	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-39.969,82	-249.000,00	-153.924,62	95.075,38	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-39.969,82	-249.000,00	-153.924,62	95.075,38	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111013 Stabsstelle Bilanzen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			11,98	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11,98	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	11,98	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111014 Beteiligungscontrolling

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.704,53	-19.860,00	-4.744,38	15.115,62	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-291.290,44	-194.940,00	-327.087,56	-132.147,56	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-295.994,97	-214.800,00	-331.831,94	-117.031,94	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-295.994,97	-214.800,00	-331.831,94	-117.031,94	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-710,31	-2.000,00	-1.241,78	758,22	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-710,31	-2.000,00	-1.241,78	758,22	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-710,31	-2.000,00	-1.241,78	758,22	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111015 Steuern

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23,00	0,00	4,10	4,10	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	4.806,40	0,00	7.018,78	7.018,78	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.829,40	0,00	7.022,88	7.022,88	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-336,91	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-1.950,14	0,00	-160,70	-160,70	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.287,05	0,00	-160,70	-160,70	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.542,35	0,00	6.862,18	6.862,18	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111016 Buchhaltung und Finanzen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	3.241,09	3.241,09	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	756,00	200,00	948,00	748,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			1.058,26	0,00	700,00	700,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	236.041,31	225.000,00	288.013,48	63.013,48	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	702.622,07	750.100,00	637.794,09	-112.305,91	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	10.405,14	10.405,14	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	940.477,64	975.300,00	941.101,80	-34.198,20	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-24.203,99	-33.700,00	-22.351,04	11.348,96	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	-7.017,30	-7.017,30	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-193.558,45	-204.900,00	-233.054,54	-28.154,54	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-217.762,44	-238.600,00	-262.422,88	-23.822,88	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	722.715,20	736.700,00	678.678,92	-58.021,08	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	800,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	40.023,29	40.023,29	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	800,00	0,00	40.023,29	40.023,29	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-35.317,08	-35.000,00	-29.730,00	5.270,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	-41.693,46	-41.693,46	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-35.317,08	-35.000,00	-71.423,46	-36.423,46	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-34.517,08	-35.000,00	-31.400,17	3.599,83	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111017 Rechtsangelegenheiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	400,00	0,00	-400,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-758,16	500,00	2.835,00	2.335,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			7.203,34	10.000,00	3.230,00	-6.770,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	77.008,26	91.100,00	70.995,71	-20.104,29	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	13.152,01	12.100,00	20.246,04	8.146,04	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.605,45	114.100,00	97.306,75	-16.793,25	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.442,39	-36.300,00	-40.370,48	-4.070,48	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-119.170,39	-102.900,00	-48.883,16	54.016,84	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-134.612,78	-139.200,00	-89.253,64	49.946,36	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-38.007,33	-25.100,00	8.053,11	33.153,11	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-234,31	-695,50	-1.162,24	-466,74	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-234,31	-695,50	-1.162,24	-466,74	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-234,31	-695,50	-1.162,24	-466,74	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111018 Leitung, Controlling, Dienste FB 2

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	423,39	400,00	13,53	-386,47	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.546,00	27.500,00	26.202,00	-1.298,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			30,00	100,00	45,00	-55,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.454,50	19.800,00	18.800,45	-999,55	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.453,89	47.800,00	45.060,98	-2.739,02	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-29.012,13	-19.500,00	-21.916,54	-2.416,54	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-54.610,76	-104.500,00	-25.091,55	79.408,45	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-83.622,89	-134.000,00	-57.008,09	76.991,91	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-38.169,00	-86.200,00	-11.947,11	74.252,89	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-11.534,90	-12.483,53	-16.613,43	-4.129,90	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-16.105,60	-16.105,60	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-11.534,90	-28.589,13	-32.719,03	-4.129,90	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-11.534,90	-28.589,13	-32.719,03	-4.129,90	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111019 Personalrat FB 2

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.168,68	-6.400,00	-3.721,57	2.678,43	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-1.430,83	-4.600,00	-3.574,42	1.025,58	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.599,51	-11.000,00	-7.295,99	3.704,01	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.599,51	-11.000,00	-7.295,99	3.704,01	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111020 Grundstücksmanagement

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	200,00	0,00	-200,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	59.383,86	60.000,00	86.262,10	26.262,10	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			5.429.610,39	4.745.300,00	5.435.053,60	689.753,60	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	210.011,44	375.600,00	284.827,96	-90.772,04	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	142.708,67	1.800,00	149.590,50	147.790,50	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	18,08	200,00	16,04	-183,96	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.841.732,44	5.183.100,00	5.955.750,20	772.650,20	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-938.420,59	-1.727.500,00	-876.194,11	851.305,89	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-5.700,00	-5.700,00	-5.300,00	400,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-887.499,04	-1.594.600,00	-964.083,51	630.516,49	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.831.619,63	-3.328.300,00	-1.845.577,62	1.482.722,38	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.010.112,81	1.854.800,00	4.110.172,58	2.255.372,58	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	8.000,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	57.552,38	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	65.552,38	10.000,00	0,00	-10.000,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-45.028,68	-51.000,00	-462.169,76	-411.169,76	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-82.771,49	-15.000,00	-13.811,00	1.189,00	-950,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-572.409,69	-747.322,00	-17.039,31	730.282,69	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-700.209,86	-813.322,00	-493.020,07	320.301,93	-950,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-634.657,48	-803.322,00	-493.020,07	310.301,93	-950,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111021 Leitung, Controlling und Dienste FB 3

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.770,28	-12.400,00	-2.445,45	9.954,55	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-300,00	-300,00	-300,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-5.919,54	-17.900,00	-6.785,80	11.114,20	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.989,82	-30.600,00	-9.531,25	21.068,75	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.989,82	-30.500,00	-9.531,25	20.968,75	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-843,49	0,00	-835,26	-835,26	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-843,49	0,00	-835,26	-835,26	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-843,49	0,00	-835,26	-835,26	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111022 Personalrat FB 3

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.005,64	-7.800,00	-5.991,53	1.808,47	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-2.084,90	-4.900,00	-2.305,57	2.594,43	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.090,54	-12.700,00	-8.297,10	4.402,90	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.090,54	-12.600,00	-8.297,10	4.302,90	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-5.728,81	-5.728,81	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	-5.728,81	-5.728,81	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-5.728,81	-5.728,81	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111023 Leitung, Controlling, Dienste FB 4

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.000,00	400,00	10.500,00	10.100,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.000,00	400,00	10.500,00	10.100,00	
70	10	Personalauszahlungen	-17.783,61	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-35.202,56	-29.095,11	-35.235,98	-6.140,87	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-635,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-34.804,33	-23.904,89	-28.303,77	-4.398,88	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-88.425,50	-53.000,00	-63.539,75	-10.539,75	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-52.425,50	-52.600,00	-53.039,75	-439,75	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-9.343,96	-8.707,17	-12.786,57	-4.079,40	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-9.343,96	-8.707,17	-12.786,57	-4.079,40	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-9.343,96	-8.707,17	-12.786,57	-4.079,40	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111024 Personalrat FB 4

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.475,35	-11.386,67	-14.155,17	-2.768,50	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-6.475,97	-8.513,33	-7.708,76	804,57	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.951,32	-19.900,00	-21.863,93	-1.963,93	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.951,32	-19.900,00	-21.863,93	-1.963,93	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-2.000,00	-1.936,97	63,03	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-2.000,00	-1.936,97	63,03	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-2.000,00	-1.936,97	63,03	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111025 Archiv

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.676,00	0,00	51.752,00	51.752,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			19.296,00	18.000,00	21.835,45	3.835,45	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-137,60	11.500,00	11.482,68	-17,32	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.834,40	29.500,00	85.070,13	55.570,13	
70	10	Personalauszahlungen	-27.000,20	0,00	-16.991,65	-16.991,65	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-61.824,18	-50.100,00	-78.441,11	-28.341,11	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-18.233,05	-24.500,00	-52.817,76	-28.317,76	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-107.057,43	-74.600,00	-148.250,52	-73.650,52	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-51.223,03	-45.100,00	-63.180,39	-18.080,39	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-7.711,73	-22.000,00	-18.728,23	3.271,77	-2.800,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-7.711,73	-22.000,00	-18.728,23	3.271,77	-2.800,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-7.711,73	-22.000,00	-18.728,23	3.271,77	-2.800,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111026 Leitung, Controlling, Dienste FB 5

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	5.940,00	5.940,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			5.670,00	500,00	615,00	115,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.373,75	21.000,00	32.344,40	11.344,40	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	67,06	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.110,81	21.500,00	38.899,40	17.399,40	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.894,10	-16.250,00	-12.765,63	3.484,37	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-39.989,16	-41.050,00	-17.963,74	23.086,26	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-53.883,26	-57.300,00	-30.729,37	26.570,63	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-26.772,45	-35.800,00	8.170,03	43.970,03	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-22.208,32	-3.170,00	-13.527,33	-10.357,33	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-22.208,32	-3.170,00	-13.527,33	-10.357,33	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-22.208,32	-3.170,00	-13.527,33	-10.357,33	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111027 Personalrat FB 5

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	200,00	0,00	-200,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	200,00	0,00	-200,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.400,84	-2.360,00	-1.184,55	1.175,45	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-3.202,82	-5.140,00	-4.737,74	402,26	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.603,66	-7.500,00	-5.922,29	1.577,71	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.603,66	-7.300,00	-5.922,29	1.377,71	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.377,50	-900,00	0,00	900,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-2.377,50	-900,00	0,00	900,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-2.377,50	-900,00	0,00	900,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111028 Gebäudereinigung Hansestadt Lübeck

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111029 Gebäudemanagement

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	200,00	0,00	-200,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.101,59	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			898.062,51	724.800,00	722.047,52	-2.752,48	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	379.910,16	616.000,00	385.183,34	-230.816,66	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	494.691,74	100,00	318.364,71	318.264,71	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.782.766,00	1.341.100,00	1.425.595,57	84.495,57	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-31.067.991,65	-33.756.073,23	-30.776.767,43	2.979.305,80	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-2.442.030,22	-524.626,77	-3.245.275,70	-2.720.648,93	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-33.510.021,87	-34.280.700,00	-34.022.043,13	258.656,87	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-31.727.255,87	-32.939.600,00	-32.596.447,56	343.152,44	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	6.634.294,32	7.402.000,00	8.906.388,76	1.504.388,76	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	628.725,00	100,00	139.715,00	139.615,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	7.263.019,32	7.402.100,00	9.046.103,76	1.644.003,76	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-53.000,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-165.074,58	-861.978,25	-699.799,44	162.178,81	-19.300,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-13.510.087,83	-50.083.147,69	-18.265.033,35	31.818.114,34	-17.268.015,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-13.675.162,41	-50.945.125,94	-18.964.832,79	31.980.293,15	-17.340.315,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-6.412.143,09	-43.543.025,94	-9.918.729,03	33.624.296,91	-17.340.315,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111030 Passivbesteuerung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			23,13	800,00	800,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.200,00	45.500,00	40.033,13	-5.466,87	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.223,13	46.300,00	40.033,13	-5.466,87	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.508,63	-16.400,00	-2.887,38	13.512,62	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-55.979,82	-42.300,00	-23.142,42	19.157,58	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-58.488,45	-58.700,00	-26.029,80	32.670,20	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-16.265,32	-12.400,00	14.803,33	27.203,33	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-922,25	-804,50	0,00	804,50	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-922,25	-804,50	0,00	804,50	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-922,25	-804,50	0,00	804,50	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111031 Behindertenbeirat

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111034 Gesamtpersonalrat

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-179,63	-1.800,00	-1.232,92	567,08	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-1.001,68	-5.100,00	-3.384,16	1.715,84	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.981,31	-8.700,00	-6.417,08	2.282,92	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.981,31	-8.700,00	-6.417,08	2.282,92	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-300,00	-3.976,83	-3.676,83	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-300,00	-3.976,83	-3.676,83	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-300,00	-3.976,83	-3.676,83	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111035 Personalrat FB 1

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-500,86	-1.900,00	-1.555,80	344,20	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-2.969,74	-4.700,00	-3.384,91	1.315,09	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.470,60	-6.600,00	-4.940,71	1.659,29	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.470,60	-6.600,00	-4.940,71	1.659,29	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.206,33	-300,00	0,00	300,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-2.206,33	-300,00	0,00	300,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-2.206,33	-300,00	0,00	300,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111036 Stabsstelle Datenschutzbeauftragte/r

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	428,08	428,08	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	428,08	428,08	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-2.800,00	-1.655,65	1.144,35	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-2.300,00	-1.797,82	502,18	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-5.100,00	-3.453,47	1.646,53	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-5.100,00	-3.025,39	2.074,61	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111040 Strategie und Innovation

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	311,20	311,20	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.364,65	1.364,65	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	1.675,85	1.675,85	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-9.200,00	-7.265,90	1.934,10	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-9.200,00	-12.450,11	-3.250,11	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-18.400,00	-19.716,01	-1.316,01	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-18.400,00	-18.040,16	359,84	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-9.400,00	-3.890,94	5.509,06	-4.100,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-9.400,00	-3.890,94	5.509,06	-4.100,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-9.400,00	-3.890,94	5.509,06	-4.100,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111098 Entgelte und Bezüge

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	-157.060.955,54	-191.386.200,00	-171.076.000,14	20.310.199,86	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-22.229,29	0,00	-43.351,60	-43.351,60	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-127.491,21	0,00	-138.691,71	-138.691,71	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-157.210.676,04	-191.386.200,00	-171.258.043,45	20.128.156,55	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-157.210.676,04	-191.386.200,00	-171.258.043,45	20.128.156,55	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
111099 Versorgung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.540.710,68	333.700,00	1.262.774,70	929.074,70	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	22,00	22,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.540.710,68	333.700,00	1.262.796,70	929.096,70	
70	10	Personalauszahlungen	-2.718.697,86	-2.608.800,00	-2.901.285,78	-292.485,78	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-25.281.785,86	-26.244.500,00	-26.752.465,44	-507.965,44	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-1.103.351,22	-831.900,00	-921.050,70	-89.150,70	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-29.103.834,94	-29.685.200,00	-30.574.801,92	-889.601,92	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-27.563.124,26	-29.351.500,00	-29.312.005,22	39.494,78	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
121001 Statistik und Wahlen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			2.151,91	600,00	316,00	-284,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	132.747,83	35.800,00	248.231,92	212.431,92	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	134.899,74	36.500,00	248.547,92	212.047,92	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.030,86	-8.500,00	-11.443,18	-2.943,18	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-233.382,01	-184.300,00	-143.799,98	40.500,02	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-251.412,87	-192.800,00	-155.243,16	37.556,84	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-116.513,13	-156.300,00	93.304,76	249.604,76	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-20.000,00	-10.838,13	9.161,87	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-20.000,00	-10.838,13	9.161,87	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-20.000,00	-10.838,13	9.161,87	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
122001 Sondernutzung Marktbereiche

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
122002 Hafen- und Seemannsamt

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	244.844,25	265.500,00	256.139,70	-9.360,30	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			1.785,00	2.500,00	1.485,00	-1.015,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	164.025,75	165.000,00	193.566,39	28.566,39	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	5.646,30	2.500,00	400,60	-2.099,40	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	416.301,30	435.600,00	451.591,69	15.991,69	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.563,48	-24.500,00	-19.314,85	5.185,15	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-43.521,75	-65.000,00	-52.664,66	12.335,34	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-47.029,06	-58.400,00	-55.618,64	2.781,36	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-106.114,29	-147.900,00	-127.598,15	20.301,85	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	310.187,01	287.700,00	323.993,54	36.293,54	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-3.965,42	-1.000,00	-996,21	3,79	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-3.965,42	-1.000,00	-996,21	3,79	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-3.965,42	-1.000,00	-996,21	3,79	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
122003 Ordnungsamt

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.206.237,84	3.997.500,00	4.034.463,37	36.963,37	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			16.863,59	33.500,00	66.145,60	32.645,60	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.710,79	107.100,00	95.290,99	-11.809,01	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	47.650,61	45.000,00	50.144,08	5.144,08	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.314.462,83	4.183.100,00	4.246.044,04	62.944,04	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	-128.356,06	-128.356,06	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-387.852,92	-591.900,00	-600.826,93	-8.926,93	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-80.588,15	-267.100,00	-147.265,55	119.834,45	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-1.335.171,69	-1.664.400,00	-1.490.447,14	173.952,86	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.803.612,76	-2.523.400,00	-2.366.895,68	156.504,32	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	510.850,07	1.659.700,00	1.879.148,36	219.448,36	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-164.000,71	-2.287.100,00	-314.502,27	1.972.597,73	-225.400,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-164.000,71	-2.287.100,00	-314.502,27	1.972.597,73	-225.400,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-164.000,71	-2.287.100,00	-314.502,27	1.972.597,73	-225.400,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
122004 Gesundheits-, Umwelt- und Verbraucherschutz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.819,78	120.000,00	100.082,79	-19.917,21	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	120.224,63	109.000,00	109.966,48	966,48	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			355,12	200,00	0,00	-200,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	132.167,63	157.100,00	109.737,98	-47.362,02	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	4.894,39	5.000,00	8.105,20	3.105,20	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	291.461,55	391.300,00	327.892,45	-63.407,55	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-247.925,76	-343.800,00	-268.896,27	74.903,73	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-201.844,20	-213.400,00	-203.402,89	9.997,11	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-449.769,96	-557.200,00	-472.299,16	84.900,84	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-158.308,41	-165.900,00	-144.406,71	21.493,29	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	4.130,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	4.130,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-12.545,54	-24.500,00	-8.786,56	15.713,44	-610,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-62.545,54	-24.500,00	-8.786,56	15.713,44	-610,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-58.415,54	-24.500,00	-8.786,56	15.713,44	-610,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
122005 Verkehrsangelegenheiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.780.301,36	807.000,00	811.680,18	4.680,18	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			50.328,31	1.600,00	6.840,23	5.240,23	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	129.324,50	130.100,00	81.624,74	-48.475,26	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	4.145.988,46	4.260.000,00	3.752.512,43	-507.487,57	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.105.942,63	5.198.800,00	4.652.657,58	-546.142,42	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-400.565,26	-419.700,00	-284.679,72	135.020,28	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-1.825,20	0,00	-1.762,80	-1.762,80	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-208.706,05	-96.100,00	-63.077,59	33.022,41	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-611.096,51	-515.800,00	-349.520,11	166.279,89	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.494.846,12	4.683.000,00	4.303.137,47	-379.862,53	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	4.107,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	4.107,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-151.260,59	-237.000,00	-70.037,32	166.962,68	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-151.260,59	-237.000,00	-70.037,32	166.962,68	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-147.153,59	-237.000,00	-70.037,32	166.962,68	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
122006 Standesamt

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	420.090,97	380.000,00	458.932,38	78.932,38	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			21.403,70	19.000,00	19.511,38	511,38	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-40,00	0,00	19,25	19,25	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	19,67	6.000,00	0,00	-6.000,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	441.474,34	405.000,00	478.463,01	73.463,01	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-101.917,20	-131.000,00	-131.259,37	-259,37	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-13.330,10	-16.500,00	-14.264,61	2.235,39	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-115.247,30	-147.500,00	-145.523,98	1.976,02	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	326.227,04	257.500,00	332.939,03	75.439,03	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-5.855,48	-20.000,00	-7.721,72	12.278,28	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-5.855,48	-20.000,00	-7.721,72	12.278,28	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-5.855,48	-20.000,00	-7.721,72	12.278,28	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
122007 Straßenverkehrsbehörde

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	593.342,14	700.000,00	601.612,18	-98.387,82	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	145,00	0,00	-150,00	-150,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	593.487,14	700.000,00	601.462,18	-98.537,82	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-22.999,96	-15.000,00	-10.645,67	4.354,33	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-8.093,40	-23.200,00	-11.116,09	12.083,91	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-31.093,36	-38.200,00	-21.761,76	16.438,24	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	562.393,78	661.800,00	579.700,42	-82.099,58	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
126001 Gefahrenabwehr

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.388,73	36.000,00	35.175,54	-824,46	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	194.765,22	300.000,00	340.306,30	40.306,30	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			19.658,83	20.500,00	110.002,03	89.502,03	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	77.716,21	350.000,00	539.858,90	189.858,90	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	32,55	0,00	791,65	791,65	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	300.561,54	706.500,00	1.026.134,42	319.634,42	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.728.799,39	-1.710.500,00	-1.688.658,30	21.841,70	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-194.128,76	-429.100,00	-295.989,56	133.110,44	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.922.928,15	-2.139.600,00	-1.984.647,86	154.952,14	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.622.366,61	-1.433.100,00	-958.513,44	474.586,56	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	1.374.140,16	700.000,00	844.965,00	144.965,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	6.200,00	13.500,00	57.929,00	44.429,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	1.380.340,16	713.500,00	902.894,00	189.394,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.922.382,50	-8.327.976,00	-2.310.454,01	6.017.521,99	-3.616.600,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.283.623,34	-1.009.600,00	-440.571,24	569.028,76	-280.437,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-4.206.005,84	-9.337.576,00	-2.751.025,25	6.586.550,75	-3.897.037,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-2.825.665,68	-8.624.076,00	-1.848.131,25	6.775.944,75	-3.897.037,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
127001 Rettungsdienst

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.017.303,42	22.350.000,00	18.391.722,98	-3.958.277,02	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			361.840,81	380.000,00	393.387,37	13.387,37	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.379.144,23	22.730.100,00	18.785.110,35	-3.944.989,65	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.852.055,72	-2.081.200,00	-2.059.100,26	22.099,74	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-8.198.813,04	-8.742.600,00	-9.932.674,81	-1.190.074,81	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.050.868,76	-10.823.800,00	-11.991.775,07	-1.167.975,07	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.328.275,47	11.906.300,00	6.793.335,28	-5.112.964,72	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	27.701,84	20.000,00	60.638,00	40.638,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	27.701,84	20.000,00	60.638,00	40.638,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-896.084,50	-3.499.300,00	-1.803.804,89	1.695.495,11	-1.532.800,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-896.084,50	-3.499.300,00	-1.803.804,89	1.695.495,11	-1.532.800,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-868.382,66	-3.479.300,00	-1.743.166,89	1.736.133,11	-1.532.800,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
128001 Katastrophenschutz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.975,00	20.000,00	25.290,00	5.290,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.089,20	6.000,00	2.682,48	-3.317,52	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.064,20	26.100,00	27.972,48	1.872,48	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-82.550,12	-143.400,00	-88.288,47	55.111,53	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-54.583,40	-56.000,00	-43.341,80	12.658,20	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-24.649,18	-29.000,00	-24.865,03	4.134,97	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-161.782,70	-228.400,00	-156.495,30	71.904,70	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-134.718,50	-202.300,00	-128.522,82	73.777,18	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	290.216,51	50.000,00	50.000,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	2.051,00	2.051,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	290.216,51	50.000,00	52.051,00	2.051,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-192.529,77	-1.129.700,00	-165.204,15	964.495,85	-404.800,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-192.529,77	-1.129.700,00	-165.204,15	964.495,85	-404.800,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	97.686,74	-1.079.700,00	-113.153,15	966.546,85	-404.800,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
211001 Grundschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.100,65	0,00	10.346,00	10.346,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	7.884,68	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20,20	0,00	15,30	15,30	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			17.403,79	7.500,00	12.847,50	5.347,50	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.649,45	200.000,00	387.810,19	187.810,19	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	165,26	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	71.224,03	207.500,00	411.018,99	203.518,99	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	-41,79	-41,79	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-798.119,00	-955.578,44	-860.542,13	95.036,31	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-265.792,57	-552.621,56	-950.213,56	-397.592,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.063.911,57	-1.508.400,00	-1.810.797,48	-302.397,48	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-992.687,54	-1.300.900,00	-1.399.778,49	-98.878,49	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	1.500,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	203.000,00	203.000,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	1.500,00	0,00	203.000,00	203.000,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-601.105,18	-1.626.959,00	-790.750,62	836.208,38	-587.512,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-378.918,67	-3.797.857,00	-1.457.187,86	2.340.669,14	-1.144.123,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-980.023,85	-5.424.816,00	-2.247.938,48	3.176.877,52	-1.731.635,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-978.523,85	-5.424.816,00	-2.044.938,48	3.379.877,52	-1.731.635,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
216101 Grund- und Regionalschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			7.931,32	0,00	326,29	326,29	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-407,96	0,00	-326,29	-326,29	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.523,36	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.523,36	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-385.803,18	-447.878,00	-30.949,93	416.928,07	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-385.803,18	-447.878,00	-30.949,93	416.928,07	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-385.803,18	-447.878,00	-30.949,93	416.928,07	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
217001 Gymnasien

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.772,76	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	336,00	200,00	488,20	288,20	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			12.079,84	5.000,00	13.593,27	8.593,27	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	158.564,33	1.000.000,00	1.857.817,85	857.817,85	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	240,00	0,00	380,40	380,40	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	175.992,93	1.005.200,00	1.872.279,72	867.079,72	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-760.340,46	-994.300,00	-779.911,21	214.388,79	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-312.037,49	-353.100,00	-424.593,42	-71.493,42	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.072.377,95	-1.347.500,00	-1.204.504,63	142.995,37	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-896.385,02	-342.300,00	667.775,09	1.010.075,09	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	-353,87	50.000,00	50.000,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	-353,87	50.000,00	50.000,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-510.070,21	-1.655.730,21	-638.074,66	1.017.655,55	-99.321,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-413.782,09	-1.930.313,30	-778.291,83	1.152.021,47	-275.560,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-923.852,30	-3.586.043,51	-1.416.366,49	2.169.677,02	-374.881,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-924.206,17	-3.536.043,51	-1.366.366,49	2.169.677,02	-374.881,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
218101 Gesamtschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	86,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-414,50	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-328,50	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-328,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
218201 Gemeinschaftsschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.355,00	0,00	28.284,22	28.284,22	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	196,50	100,00	254,60	154,60	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			11.487,56	2.300,00	7.521,84	5.221,84	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	104.563,11	500.000,00	839.119,37	339.119,37	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	566,32	0,00	2.310,40	2.310,40	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	120.168,49	502.400,00	877.490,43	375.090,43	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	-75,55	-75,55	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.296.061,58	-1.593.400,00	-1.348.835,73	244.564,27	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-100,00	-110,00	-10,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-487.925,74	-1.104.200,00	-2.066.041,92	-961.841,92	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.783.987,32	-2.697.700,00	-3.415.063,20	-717.363,20	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.663.818,83	-2.195.300,00	-2.537.572,77	-342.272,77	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	8.000,00	0,00	676,57	676,57	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	420,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	8.420,00	0,00	676,57	676,57	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-689.937,27	-1.656.760,17	-866.761,80	789.998,37	-323.694,40
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-77.808,59	-373.533,00	-161.897,50	211.635,50	-234.781,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-767.745,86	-2.030.293,17	-1.028.659,30	1.001.633,87	-558.475,40
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-759.325,86	-2.030.293,17	-1.027.982,73	1.002.310,44	-558.475,40

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
221001 Förderzentren

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.491,36	0,00	10.740,00	10.740,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			1.461,52	500,00	584,75	84,75	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	117.215,22	260.500,00	487.842,10	227.342,10	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	-87,99	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	125.080,11	261.000,00	499.166,85	238.166,85	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-157.698,62	-218.900,00	-160.732,15	58.167,85	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-231.497,49	-833.000,00	-1.041.374,09	-208.374,09	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-389.196,11	-1.052.100,00	-1.202.106,24	-150.006,24	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-264.116,00	-791.100,00	-702.939,39	88.160,61	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-244.632,82	-268.398,00	-143.606,95	124.791,05	-101.996,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-24.879,00	-3.819,90	21.059,10	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-244.632,82	-293.277,00	-147.426,85	145.850,15	-101.996,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-239.632,82	-293.277,00	-147.426,85	145.850,15	-101.996,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
233001 Berufsschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.071,60	300,00	470,00	170,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			65.700,10	47.500,00	69.518,77	22.018,77	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.613.290,54	2.265.500,00	2.943.903,35	678.403,35	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	401,86	401,86	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.685.062,24	2.313.300,00	3.019.293,98	705.993,98	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	-23,66	-23,66	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.379.181,08	-1.643.700,00	-1.385.806,82	257.893,18	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-1.302.221,27	-1.432.000,00	-1.602.271,54	-170.271,54	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.681.402,35	-3.075.900,00	-2.988.102,02	87.797,98	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.659,89	-762.600,00	31.191,96	793.791,96	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	2.850,05	2.850,05	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	1.000,00	0,00	2.850,05	2.850,05	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-637.184,70	-1.562.666,00	-1.010.906,42	551.759,58	-300.922,60
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-336.553,85	-2.801.738,27	-404.290,15	2.397.448,12	-1.484.749,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-973.738,55	-4.364.404,27	-1.415.196,57	2.949.207,70	-1.785.671,60
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-972.738,55	-4.364.404,27	-1.412.346,52	2.952.057,75	-1.785.671,60

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
241001 Schülerbeförderung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	17.104,22	0,00	16.662,68	16.662,68	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82.311,13	730.000,00	1.048.016,32	318.016,32	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	99.415,35	730.000,00	1.064.679,00	334.679,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-883.666,05	-926.900,00	-1.464.573,33	-537.673,33	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-108.143,29	-120.200,00	-111.391,85	8.808,15	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-991.809,34	-1.047.100,00	-1.575.965,18	-528.865,18	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-892.393,99	-317.100,00	-511.286,18	-194.186,18	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-125.000,00	0,00	125.000,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-125.000,00	0,00	125.000,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-125.000,00	0,00	125.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
242001 Schneiderei BALI/JAW

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.647,47	0,00	1.247,14	1.247,14	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			21.722,61	4.000,00	3.605,55	-394,45	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.348,96	60.000,00	65.443,18	5.443,18	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	1.053,21	0,00	494,86	494,86	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.772,25	64.000,00	70.790,73	6.790,73	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.764,71	-14.136,64	-11.524,42	2.612,22	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-15.072,74	-28.063,36	-27.867,24	196,12	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-28.837,45	-42.200,00	-39.391,66	2.808,34	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.934,80	21.800,00	31.399,07	9.599,07	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.923,22	-2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-33.313,09	-33.313,09	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.923,22	-2.000,00	-35.313,09	-33.313,09	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.923,22	-2.000,00	-35.313,09	-33.313,09	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
243001 Allgemeine Schulträgeraufgaben

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.167.562,01	2.930.300,00	2.896.576,17	-33.723,83	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	540,15	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			122.058,31	80.000,00	106.640,32	26.640,32	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.200,00	-2.246,02	-3.446,02	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.290.160,47	3.011.500,00	3.000.970,47	-10.529,53	
70	10	Personalauszahlungen	-24.286,76	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-719.312,39	-652.800,00	-721.885,62	-69.085,62	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-825.808,22	-795.100,00	-598.846,94	196.253,06	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-2.902.991,87	-2.215.100,00	-3.166.236,02	-951.136,02	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.472.399,24	-3.663.000,00	-4.486.968,58	-823.968,58	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.182.238,77	-651.500,00	-1.485.998,11	-834.498,11	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-50.212,08	-41.217,00	-58.318,16	-17.101,16	-800,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-100.000,00	-4.145,66	95.854,34	-95.854,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-50.212,08	-141.217,00	-62.463,82	78.753,18	-96.654,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-50.212,08	-141.217,00	-62.463,82	78.753,18	-96.654,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
243002 Angebote der Ganztagsbetreuung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	618.645,00	0,00	35.965,46	35.965,46	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.596,50	5.000,00	5.397,24	397,24	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	41.103,50	0,00	18.938,46	18.938,46	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	665.345,00	5.000,00	60.301,16	55.301,16	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-2.585.626,61	-4.653.700,00	-4.023.340,09	630.359,91	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-618.645,00	-100,00	-2.333,64	-2.233,64	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.204.271,61	-4.653.800,00	-4.025.673,73	628.126,27	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.538.926,61	-4.648.800,00	-3.965.372,57	683.427,43	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
243003 Bildungsfond

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.609.409,55	3.750.100,00	1.895.511,97	-1.854.588,03	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-520,59	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			3.970,00	3.700,00	4.320,00	620,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.882,45	0,00	2.405.870,20	2.405.870,20	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	1.261,46	0,00	3.746,27	3.746,27	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.616.002,87	3.753.800,00	4.309.448,44	555.648,44	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-33.514,94	-47.000,00	-33.487,37	13.512,63	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-3.712.406,21	-4.450.000,00	-4.641.468,27	-191.468,27	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-270.729,63	-100,00	-374.465,23	-374.365,23	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.016.650,78	-4.497.100,00	-5.049.420,87	-552.320,87	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-400.647,91	-743.300,00	-739.972,43	3.327,57	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
251001 Die Lübecker Museen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	828.265,17	50.300,00	455.479,25	405.179,25	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-200,67	0,00	50,00	50,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			1.027.715,20	830.300,00	910.037,66	79.737,66	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.741,46	26.100,00	30.357,28	4.257,28	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	48.509,82	0,00	53.845,87	53.845,87	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	249,14	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.934.280,12	906.700,00	1.449.770,06	543.070,06	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-2.928,61	-12.100,00	-4.154,90	7.945,10	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.271.647,07	-702.674,00	-1.080.352,22	-377.678,22	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-10,56	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-591.904,86	-708.564,04	-631.043,37	77.520,67	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-471.153,17	-894.961,96	-1.075.046,27	-180.084,31	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.337.644,27	-2.318.300,00	-2.790.596,76	-472.296,76	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-403.364,15	-1.411.600,00	-1.340.826,70	70.773,30	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	63.444,10	0,00	99.374,46	99.374,46	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	461.014,47	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	524.458,57	0,00	99.374,46	99.374,46	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-376.289,39	-194.095,94	-197.939,79	-3.843,85	-16.900,29
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-210.776,36	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-587.065,75	-194.095,94	-197.939,79	-3.843,85	-16.900,29
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-62.607,18	-194.095,94	-98.565,33	95.530,61	-16.900,29

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
261001 Theater Lübeck gGmbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.537.800,00	10.695.800,00	10.695.900,00	100,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			424.191,35	339.300,00	339.353,08	53,08	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	80.596,35	0,00	64.477,08	64.477,08	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.042.587,70	11.035.100,00	11.099.730,16	64.630,16	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-20.537.800,00	-21.095.800,00	-22.045.800,00	-950.000,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-100,00	-26.330,12	-26.230,12	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-20.537.800,00	-21.095.900,00	-22.072.130,12	-976.230,12	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.495.212,30	-10.060.800,00	-10.972.399,96	-911.599,96	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-34.075,00	-34.075,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	-34.075,00	-34.075,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-34.075,00	-34.075,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
271001 VHS Lübeck

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	686.232,81	1.042.100,00	1.279.257,69	237.157,69	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.407.264,06	1.640.000,00	1.471.424,68	-168.575,32	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			2.783,32	7.500,00	3.216,51	-4.283,49	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	110.394,29	180.000,00	306.112,90	126.112,90	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	2.280,68	100,00	1.849,05	1.749,05	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.208.955,16	2.869.700,00	3.061.860,83	192.160,83	
70	10	Personalauszahlungen	-1.062.095,08	0,00	-997.162,43	-997.162,43	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-230,64	-1.000,00	-330,65	669,35	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-264.381,76	-186.600,00	-207.040,10	-20.440,10	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	-14.759,12	-14.759,12	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-312.128,07	-241.400,00	-211.279,51	30.120,49	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.638.835,55	-429.000,00	-1.430.571,81	-1.001.571,81	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	570.119,61	2.440.700,00	1.631.289,02	-809.410,98	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	1.563,49	1.563,49	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	1.563,49	1.563,49	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-11.124,89	-70.224,00	-58.257,08	11.966,92	-1.417,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-11.124,89	-70.224,00	-58.257,08	11.966,92	-1.417,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-11.124,89	-70.224,00	-56.693,59	13.530,41	-1.417,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
272001 Stadtbibliothek

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	85.759,00	300,00	87.385,00	87.085,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	295.651,50	310.100,00	290.961,41	-19.138,59	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			6.612,52	3.300,00	7.238,95	3.938,95	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.071,92	0,00	50,93	50,93	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	390.094,94	313.700,00	385.636,29	71.936,29	
70	10	Personalauszahlungen	-105,00	0,00	-45,00	-45,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	-717,98	-717,98	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-270.454,03	-188.900,00	-243.380,51	-54.480,51	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-507.394,29	-510.600,00	-507.723,68	2.876,32	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-777.953,32	-699.500,00	-751.867,17	-52.367,17	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-387.858,38	-385.800,00	-366.230,88	19.569,12	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	200,00	8.796,00	8.596,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	200,00	8.796,00	8.596,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-45.010,30	-108.000,00	-25.730,02	82.269,98	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-45.010,30	-108.000,00	-25.730,02	82.269,98	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-45.010,30	-107.800,00	-16.934,02	90.865,98	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
281001 Kulturangebote

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	592.700,00	300,00	46.100,00	45.800,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			50.574,61	26.000,00	45.756,00	19.756,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.428,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	6.167,80	0,00	5.801,32	5.801,32	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	645.014,41	26.300,00	97.657,32	71.357,32	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.142.655,65	-93.998,14	-148.644,64	-54.646,50	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-919.504,00	-823.000,00	-940.904,00	-117.904,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-37.430,69	-2.301,86	-3.167,70	-865,84	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.099.590,34	-919.300,00	-1.092.716,34	-173.416,34	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.454.575,93	-893.000,00	-995.059,02	-102.059,02	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-8.256,49	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-8.256,49	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-8.256,49	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
281002 Nordische Filmtage

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	367.544,67	331.000,00	469.212,84	138.212,84	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			228.854,75	185.000,00	270.328,86	85.328,86	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	-12,00	-12,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	24.232,91	0,00	33.942,67	33.942,67	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	620.632,33	516.000,00	773.472,37	257.472,37	
70	10	Personalauszahlungen	-81.000,08	0,00	-83.000,08	-83.000,08	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	-3.232,34	-3.232,34	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-541.166,53	-540.205,00	-769.345,45	-229.140,45	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-158.973,18	-70.395,00	-221.735,46	-151.340,46	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-781.139,79	-610.600,00	-1.077.313,33	-466.713,33	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-160.507,46	-94.600,00	-303.840,96	-209.240,96	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
311001 Grundversorgung u. Hilfen SGB XII

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.946,18	200,00	77.520,01	77.320,01	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	8.095.754,43	8.150.600,00	8.594.010,99	443.410,99	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-87.306,60	0,00	-388.423,39	-388.423,39	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			450,00	600,00	1.410,77	810,77	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	110.729.383,57	123.589.300,00	118.697.812,92	-4.891.487,08	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	737,35	0,00	181,63	181,63	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	13.858,75	0,00	11.429,21	11.429,21	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	118.757.823,68	131.740.700,00	126.993.942,14	-4.746.757,86	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	-9,21	-9,21	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-193.927,11	-289.187,35	-324.173,16	-34.985,81	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-145.486.069,76	-155.109.300,00	-148.335.610,55	6.773.689,45	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-117.250,27	-178.912,65	-257.227,83	-78.315,18	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-145.797.247,14	-155.577.400,00	-148.917.020,75	6.660.379,25	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-27.039.423,46	-23.836.700,00	-21.923.078,61	1.913.621,39	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	573,82	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	573,82	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-46.708,53	-52.500,00	-107.175,31	-54.675,31	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-46.708,53	-52.500,00	-107.175,31	-54.675,31	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-46.134,71	-52.500,00	-107.175,31	-54.675,31	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
312101 SGB II

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.784.207,38	27.409.000,00	27.294.917,09	-114.082,91	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	594.746,04	665.000,00	571.152,33	-93.847,67	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-21.675,43	0,00	-16.107,53	-16.107,53	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-360,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	-14,37	-14,37	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.356.917,99	28.074.000,00	27.849.947,52	-224.052,48	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-139.666,69	-200.000,00	-149.314,68	50.685,32	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-69.408.872,93	-72.165.000,00	-65.324.701,53	6.840.298,47	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-69.548.539,62	-72.365.000,00	-65.474.016,21	6.890.983,79	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-39.191.621,63	-44.291.000,00	-37.624.068,69	6.666.931,31	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
312901 Verwaltung SGB II

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.874.319,39	6.570.100,00	6.648.858,11	78.758,11	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.874.319,39	6.570.100,00	6.648.858,11	78.758,11	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.271,10	-5.250,00	-3.156,03	2.093,97	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-4.335.762,77	-4.311.450,00	-4.477.752,36	-166.302,36	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.341.033,87	-4.316.700,00	-4.480.908,39	-164.208,39	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.533.285,52	2.253.400,00	2.167.949,72	-85.450,28	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-4.106,00	-10.285,00	-9.271,93	1.013,07	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-4.106,00	-10.285,00	-9.271,93	1.013,07	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-4.106,00	-10.285,00	-9.271,93	1.013,07	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
312902 Öffentlich geförderte Beschäftigungsverhältnisse

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
313001 Hilfen für Asylbewerber

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	214.015,85	300.500,00	248.379,24	-52.120,76	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.223,15	0,00	-808.242,47	-808.242,47	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.100.000,00	6.334.200,00	12.911.274,50	6.577.074,50	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	71,29	100,00	29,39	-70,61	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.297.863,99	6.634.800,00	12.351.440,66	5.716.640,66	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-13.792.262,24	-9.299.980,43	-13.182.561,53	-3.882.581,10	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-51.024,43	-90.019,57	-92.667,87	-2.648,30	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.843.286,67	-9.390.000,00	-13.275.229,40	-3.885.229,40	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.545.422,68	-2.755.200,00	-923.788,74	1.831.411,26	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
314001 Teilhabe nach BTHG

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	47.167,99	47.167,99	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	47.167,99	47.167,99	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	-4.149.205,84	-4.149.205,84	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	-4.149.205,84	-4.149.205,84	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	-4.102.037,85	-4.102.037,85	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
315001 Soziale Einrichtungen und Angebote

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.815,23	200,00	37.620,25	37.420,25	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	347.472,96	3.200.000,00	3.017.596,17	-182.403,83	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			610,00	200,00	554,00	354,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.967.195,94	1.909.800,00	2.512.961,92	603.161,92	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	93.383,63	93.383,63	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.350.094,13	5.110.300,00	5.662.115,97	551.815,97	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	-10,50	-10,50	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.226.615,54	-1.235.400,00	-1.235.177,32	222,68	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-30.062,54	-100,00	-37.836,78	-37.736,78	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-7.422.460,66	-9.885.000,00	-10.084.076,21	-199.076,21	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.679.138,74	-11.120.500,00	-11.357.100,81	-236.600,81	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.329.044,61	-6.010.200,00	-5.694.984,84	315.215,16	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	2.256,24	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	2.256,24	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-8.630,12	-6.100,00	-3.584,51	2.515,49	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-8.630,12	-6.100,00	-3.584,51	2.515,49	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-6.373,88	-6.100,00	-3.584,51	2.515,49	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
315002 Integration in der Hansestadt Lübeck

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.363,23	0,00	20.000,00	20.000,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.000,00	184.000,00	123.516,39	-60.483,61	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	131.363,23	184.000,00	143.516,39	-40.483,61	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.776,86	-33.734,30	-24.366,07	9.368,23	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-126.000,00	-115.000,00	-91.373,29	23.626,71	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-15.180,86	-40.665,70	-37.097,44	3.568,26	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-151.957,72	-189.400,00	-152.836,80	36.563,20	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-20.594,49	-5.400,00	-9.320,41	-3.920,41	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.099,73	-2.725,87	-2.725,87	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.099,73	-2.725,87	-2.725,87	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.099,73	-2.725,87	-2.725,87	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
315201 SeniorInneneneinrichtungen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-1.399.341,73	-2.348.400,00	-3.187.069,23	-838.669,23	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.399.341,73	-2.348.400,00	-3.187.069,23	-838.669,23	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.399.341,73	-2.348.400,00	-3.187.069,23	-838.669,23	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
321001 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-19.417,50	-41.000,00	-40.929,75	70,25	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-13.080,80	-29.000,00	-19.879,80	9.120,20	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-32.498,30	-70.000,00	-60.809,55	9.190,45	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-32.498,30	-70.000,00	-60.809,55	9.190,45	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
331001 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.274,09	0,00	9.438,75	9.438,75	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	517.752,30	558.100,00	543.634,49	-14.465,51	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	544.026,39	558.100,00	553.073,24	-5.026,76	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-3.551.156,44	-4.150.500,00	-3.967.263,05	183.236,95	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.551.156,44	-4.150.500,00	-3.967.263,05	183.236,95	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.007.130,05	-3.592.400,00	-3.414.189,81	178.210,19	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
341001 Unterhaltsvorschuss

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.586,44	-25.600,00	-22.566,57	3.033,43	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-7.990,84	-12.600,00	-8.231,51	4.368,49	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12.577,28	-38.200,00	-30.798,08	7.401,92	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12.577,28	-38.100,00	-30.798,08	7.301,92	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	800,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	800,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-7.140,18	-10.000,00	-867,16	9.132,84	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-7.140,18	-10.000,00	-867,16	9.132,84	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-6.340,18	-10.000,00	-867,16	9.132,84	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
343001 Betreuungsangelegenheiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.970,00	100,00	2.930,00	2.830,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.970,00	100,00	2.930,00	2.830,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.380,18	-19.900,00	-12.946,41	6.953,59	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-2.250,60	-7.000,00	-1.632,33	5.367,67	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.630,78	-26.900,00	-14.578,74	12.321,26	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.660,78	-26.800,00	-11.648,74	15.151,26	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
345001 Leistungen für Bildung und Teilhabe

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	718.588,43	815.300,00	797.818,24	-17.481,76	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	718.588,43	815.300,00	797.818,24	-17.481,76	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-597.563,90	-650.000,00	-674.275,00	-24.275,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-1.575,94	-600,00	0,00	600,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-599.139,84	-651.100,00	-674.275,00	-23.175,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	119.448,59	164.200,00	123.543,24	-40.656,76	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
351001 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	7.498,43	200,00	811,20	611,20	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			709,45	400,00	203,90	-196,10	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.787.946,87	3.078.100,00	2.801.824,36	-276.275,64	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	500,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	21,80	21,80	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.796.654,75	3.078.700,00	2.802.861,26	-275.838,74	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-27.582,87	-37.500,00	-62.205,74	-24.705,74	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-5.690.775,83	-6.040.000,00	-5.608.436,03	431.563,97	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-82.027,03	-230.700,00	-57.088,34	173.611,66	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.800.385,73	-6.308.200,00	-5.727.730,11	580.469,89	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.003.730,98	-3.229.500,00	-2.924.868,85	304.631,15	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
351002 Lastenausgleich

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
361001 Finanzielle Förderung in Kindertageseinrichtungen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	14.737,53	7.000,00	3.961,05	-3.038,95	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.225,73	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	-248,00	-248,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.511,80	7.000,00	3.713,05	-3.286,95	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.667,58	-12.000,00	-7.734,18	4.265,82	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-6.545.104,00	-8.240.000,00	-6.546.464,41	1.693.535,59	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-227.287,67	-6.900,00	-247.685,53	-240.785,53	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.783.059,25	-8.258.900,00	-6.801.884,12	1.457.015,88	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.777.547,45	-8.251.900,00	-6.798.171,07	1.453.728,93	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.763,21	-2.000,00	-1.941,44	58,56	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-2.763,21	-2.000,00	-1.941,44	58,56	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-2.763,21	-2.000,00	-1.941,44	58,56	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
361002 Familienservice

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
361003 Tagespflege

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.067,65	0,00	22.315,23	22.315,23	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	1.931.368,72	1.431.100,00	2.005.555,28	574.455,28	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-22.920,49	100,00	-8.734,29	-8.834,29	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100,00	-1.487,66	-1.587,66	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.928.515,88	1.431.300,00	2.017.648,56	586.348,56	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-364,13	-11.300,00	-118,00	11.182,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-12.886.305,26	-11.700.000,00	-11.987.805,32	-287.805,32	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-319,60	-1.400,00	-308,75	1.091,25	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12.886.988,99	-11.712.700,00	-11.988.232,07	-275.532,07	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.958.473,11	-10.281.400,00	-9.970.583,51	310.816,49	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.742,53	-2.000,00	-1.920,76	79,24	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.742,53	-2.000,00	-1.920,76	79,24	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.742,53	-2.000,00	-1.920,76	79,24	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
362001 Planung Jugendarbeit

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
362002 Jugendarbeit

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.767,95	15.200,00	73.971,39	58.771,39	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.444,00	11.500,00	20.455,68	8.955,68	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			9.178,98	700,00	8.221,48	7.521,48	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.147,45	45.000,00	78.509,44	33.509,44	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	1.128,32	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	131.666,70	72.500,00	181.157,99	108.657,99	
70	10	Personalauszahlungen	-93.594,04	0,00	-88.454,70	-88.454,70	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	-306,12	-306,12	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-154.057,65	-257.000,00	-202.446,70	54.553,30	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-54.080,00	-50.000,00	-8.499,16	41.500,84	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-2.228.451,89	-2.610.700,00	-2.377.255,82	233.444,18	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-20.995,93	-30.700,00	-24.302,21	6.397,79	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.551.179,51	-2.948.400,00	-2.701.264,71	247.135,29	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.419.512,81	-2.875.900,00	-2.520.106,72	355.793,28	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	4.536,40	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	4.536,40	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-14.785,43	-36.840,00	-30.570,46	6.269,54	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-13.502,45	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-28.287,88	-36.840,00	-30.570,46	6.269,54	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-23.751,48	-36.840,00	-30.570,46	6.269,54	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
362003 Bildungsfonds

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	5.523,10	5.523,10	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	5.523,10	5.523,10	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	3.772,88	3.772,88	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	-3.772,88	-3.772,88	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	5.523,10	5.523,10	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
363001 Planung Jugendhilfe

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
363002 Jugendhilfe

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	562.786,71	326.400,00	584.239,50	257.839,50	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	1.784.745,51	1.510.000,00	1.543.382,09	33.382,09	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-233.660,31	100,00	-88.016,68	-88.116,68	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	1.480,00	1.380,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.976.794,74	3.250.000,00	3.355.046,96	105.046,96	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	42.845,00	100,00	6.510,00	6.410,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.133.511,65	5.086.700,00	5.402.641,87	315.941,87	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-144.787,06	-160.200,00	-126.420,49	33.779,51	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-33.735.918,59	-33.199.100,00	-37.101.353,27	-3.902.253,27	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-433.530,67	-2.606.000,00	-469.703,61	2.136.296,39	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-34.314.236,32	-35.965.300,00	-37.697.477,37	-1.732.177,37	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-26.180.724,67	-30.878.600,00	-32.294.835,50	-1.416.235,50	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-13.565,16	-37.000,00	-11.020,34	25.979,66	-145.600,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-6.561,79	-6.561,79	-13.400,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-13.565,16	-37.000,00	-17.582,13	19.417,87	-159.000,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-13.565,16	-37.000,00	-17.582,13	19.417,87	-159.000,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
363003 Jugendberufsagentur Lübeck

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-25.619,12	-35.120,32	-9.501,20	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-70.980,88	-4.823,27	66.157,61	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-96.600,00	-39.943,59	56.656,41	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-96.600,00	-19.943,59	76.656,41	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-2.320,01	-24.180,02	-21.860,01	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-2.320,01	-24.180,02	-21.860,01	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-2.320,01	-4.180,02	-1.860,01	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
365001 Planung und Bezuschussung Kindertagesbetreuung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.139.684,47	24.832.000,00	25.839.644,98	1.007.644,98	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	852,99	0,00	1.423,01	1.423,01	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.795,00	0,00	-786,00	-786,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			1.130,50	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648.344,20	224.000,00	384.513,02	160.513,02	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	34.511,81	34.511,81	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.784.217,16	25.056.000,00	26.259.306,82	1.203.306,82	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.757,78	-13.197,10	-9.933,05	3.264,05	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-42.597.918,53	-46.622.000,00	-45.914.581,89	707.418,11	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-14.227.846,03	-244.602,90	-15.898.237,70	-15.653.634,80	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-56.844.522,34	-46.879.800,00	-61.822.752,64	-14.942.952,64	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-33.060.305,18	-21.823.800,00	-35.563.445,82	-13.739.645,82	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	1.018.265,15	0,00	4.451.415,18	4.451.415,18	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	1.018.265,15	0,00	4.451.415,18	4.451.415,18	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-829.784,61	-139.875,91	-4.617.743,03	-4.477.867,12	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-4.144,20	-335,94	-529,50	-193,56	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-833.928,81	-140.211,85	-4.618.272,53	-4.478.060,68	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	184.336,34	-140.211,85	-166.857,35	-26.645,50	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
365002 Betreuung in Kindertageseinrichtungen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	89.713,29	141.900,00	120.122,58	-21.777,42	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	-190,60	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.038.297,00	2.000.000,00	1.809.476,12	-190.523,88	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			3.752.901,79	3.920.800,00	4.010.204,41	89.404,41	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-86.990,57	0,00	-44.608,52	-44.608,52	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	258,42	0,00	491,44	491,44	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.793.989,33	6.062.700,00	5.895.686,03	-167.013,97	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	-112,61	-112,61	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.109.656,93	-1.313.400,00	-1.245.311,60	68.088,40	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-149.631,75	-326.000,00	-249.868,20	76.131,80	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	13.979.758,26	-545.300,00	15.979.526,02	16.524.826,02	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.720.469,58	-2.184.700,00	14.484.233,61	16.668.933,61	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.514.458,91	3.878.000,00	20.379.919,64	16.501.919,64	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	154.375,66	1.140.000,00	1.061.497,16	-78.502,84	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	154.375,66	1.140.000,00	1.061.497,16	-78.502,84	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-151.525,84	-493.822,00	-607.029,91	-113.207,91	-84.455,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.230.089,09	-2.843.699,00	-2.347.614,77	496.084,23	-260.905,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-2.381.614,93	-3.337.521,00	-2.954.644,68	382.876,32	-345.360,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-2.227.239,27	-2.197.521,00	-1.893.147,52	304.373,48	-345.360,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
366001 Gemeinwesenarbeit

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.420,20	45.200,00	37.707,19	-7.492,81	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	2.200,65	2.100,65	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			1.278,81	300,00	719,44	419,44	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.192,00	0,00	6.353,86	6.353,86	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.891,01	45.600,00	46.981,14	1.381,14	
70	10	Personalauszahlungen	-10.292,75	0,00	-19.935,93	-19.935,93	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-36.743,39	-56.200,00	-46.466,22	9.733,78	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-5.099,40	-6.100,00	-7.453,21	-1.353,21	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-52.135,54	-62.300,00	-73.855,36	-11.555,36	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.755,47	-16.700,00	-26.874,22	-10.174,22	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	1.704,59	1.704,59	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	1.704,59	1.704,59	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-23.260,00	-2.108,35	21.151,65	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-21.051,99	-21.051,99	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-23.260,00	-23.160,34	99,66	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-23.260,00	-21.455,75	1.804,25	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
367001 Abwicklung Wakenitzhof

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	221.770,12	201.000,00	198.226,14	-2.773,86	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	221.770,12	201.100,00	198.226,14	-2.873,86	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	221.770,12	201.000,00	198.226,14	-2.773,86	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
367002 Kriminalprävention

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45.600,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.600,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-99,90	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-72.164,59	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-397,08	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-72.661,57	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-27.061,57	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
367003 Jugendberufshilfe

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	11.327,32	11.327,32	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	11.327,32	11.327,32	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	11.327,32	11.327,32	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
411001 Krankenhausinvestitionsbeitrag

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-3.300.548,32	-4.759.300,00	-3.169.623,94	1.589.676,06	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.300.548,32	-4.759.400,00	-3.169.623,94	1.589.776,06	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.300.548,32	-4.759.400,00	-3.169.623,94	1.589.776,06	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
414001 Gesundheitsamt

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.902,80	35.100,00	41.620,04	6.520,04	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	274.752,84	325.500,00	401.257,15	75.757,15	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			21.286,51	5.000,00	4.285,48	-714,52	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	116.848,22	114.600,00	245.247,95	130.647,95	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	449.790,37	480.200,00	692.410,62	212.210,62	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-354.870,32	-373.771,89	-500.108,64	-126.336,75	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-115.468,85	-175.828,11	-231.253,73	-55.425,62	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-470.339,17	-549.600,00	-731.362,37	-181.762,37	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-20.548,80	-69.400,00	-38.951,75	30.448,25	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	540,01	0,00	540,01	540,01	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	540,01	0,00	540,01	540,01	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-30.147,70	-59.700,00	-45.398,23	14.301,77	-32.701,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-30.147,70	-59.700,00	-45.398,23	14.301,77	-32.701,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-29.607,69	-59.700,00	-44.858,22	14.841,78	-32.701,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
418001 Kurbetrieb Travemünde

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-1.126.000,00	0,00	1.126.000,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-1.126.100,00	0,00	1.126.100,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-1.126.000,00	0,00	1.126.000,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	-500.000,00	0,00	-654.000,00	-654.000,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-500.000,00	-1.000,00	-654.000,00	-653.000,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-500.000,00	0,00	-654.000,00	-654.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
421001 Förderung des Sports

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	401,69	401,69	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	401,69	401,69	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.076,87	-4.000,00	-2.498,08	1.501,92	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-313.530,76	-322.500,00	-322.904,97	-404,97	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-386,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-315.993,63	-326.500,00	-325.403,05	1.096,95	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-315.993,63	-326.500,00	-325.001,36	1.498,64	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	232.262,37	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	232.262,37	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-271.560,43	-602.726,00	-77.711,35	525.014,65	-200.000,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-271.560,43	-602.726,00	-77.711,35	525.014,65	-200.000,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-39.298,06	-602.726,00	-77.711,35	525.014,65	-200.000,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
424001 Sportstätten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.078,60	0,00	624,66	624,66	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			186.785,88	180.000,00	190.828,76	10.828,76	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.449,05	12.000,00	-1.416,14	-13.416,14	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	32.040,59	0,00	29.568,05	29.568,05	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	225.354,12	192.000,00	219.605,33	27.605,33	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-132.100,57	-197.300,00	-170.796,82	26.503,18	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-393.912,92	-182.100,00	-309.491,21	-127.391,21	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-526.013,49	-379.400,00	-480.288,03	-100.888,03	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-300.659,37	-187.400,00	-260.682,70	-73.282,70	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	824.255,68	3.220.000,00	2.641.045,83	-578.954,17	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	824.255,68	3.220.000,00	2.641.045,83	-578.954,17	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	-240.000,00	0,00	240.000,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-130.863,86	-1.060.165,00	-378.032,77	682.132,23	-855.913,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.601.118,14	-4.988.577,00	-1.079.468,06	3.909.108,94	-2.840.627,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-2.731.982,00	-6.288.742,00	-1.457.500,83	4.831.241,17	-3.696.540,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.907.726,32	-3.068.742,00	1.183.545,00	4.252.287,00	-3.696.540,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
424002 Lübecker Schwimmbäder

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-3.812.000,00	-3.812.000,00	-3.743.470,73	68.529,27	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.812.000,00	-3.812.100,00	-3.743.470,73	68.629,27	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.812.000,00	-3.812.100,00	-3.743.470,73	68.629,27	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
424003 Passathafen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-11,20	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			478.294,51	410.000,00	491.796,38	81.796,38	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.150,66	0,00	-168,07	-168,07	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	88.081,13	0,00	91.845,40	91.845,40	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	562.213,78	410.000,00	583.473,71	173.473,71	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-207.135,78	-739.980,00	-236.583,72	503.396,28	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-270.687,01	-31.820,00	-281.637,48	-249.817,48	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-477.822,79	-771.800,00	-518.221,20	253.578,80	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.390,99	-361.800,00	65.252,51	427.052,51	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-241.968,63	-173.942,00	-90.365,12	83.576,88	-8.938,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-51.002,87	-734.927,00	-495.262,82	239.664,18	-357.500,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-292.971,50	-908.869,00	-585.627,94	323.241,06	-366.438,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-292.971,50	-908.869,00	-585.627,94	323.241,06	-366.438,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
424004 Bark Passat

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			250.602,68	215.000,00	259.706,45	44.706,45	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54,55	0,00	1.527,57	1.527,57	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	11.794,09	0,00	11.158,74	11.158,74	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	262.451,32	215.000,00	272.392,76	57.392,76	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	-151,40	-151,40	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-121.121,09	-305.400,00	-185.048,80	120.351,20	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-271.042,97	-131.300,00	-197.679,66	-66.379,66	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-392.164,06	-436.700,00	-382.879,86	53.820,14	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-129.712,74	-221.700,00	-110.487,10	111.212,90	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-18.337,74	-65.000,00	-2.120,36	62.879,64	-32.879,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-18.337,74	-65.000,00	-2.120,36	62.879,64	-32.879,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-18.337,74	-65.000,00	-2.120,36	62.879,64	-32.879,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
511001 Betreuung Gutachterausschuss

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.268,14	45.000,00	37.361,78	-7.638,22	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-30,00	700,00	0,00	-700,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	3.057,98	0,00	4.449,33	4.449,33	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.796,12	53.200,00	49.311,11	-3.888,89	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-322.211,31	-330.300,00	-301.841,48	28.458,52	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-322.211,31	-330.300,00	-301.841,48	28.458,52	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-284.415,19	-277.100,00	-252.530,37	24.569,63	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
511003 Stadtplanung und -entwicklung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.000,00	30.600,00	15.000,00	-15.600,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	700,00	1.500,00	900,00	-600,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	200,00	0,00	-200,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.248,93	300,00	5.269,00	4.969,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	11.291,63	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.240,56	32.600,00	21.169,00	-11.431,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-150.202,05	-193.265,93	-162.821,32	30.444,61	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	-318.000,00	-172.438,18	145.561,82	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-623.187,10	-1.450.534,07	-968.263,64	482.270,43	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-773.389,15	-1.962.000,00	-1.303.523,14	658.476,86	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-724.148,59	-1.929.400,00	-1.282.354,14	647.045,86	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	273,47	273,47	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	273,47	273,47	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-1.784.610,62	-1.045.000,00	-52.956,02	992.043,98	-40.872,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-11.754,53	-12.100,00	-5.209,39	6.890,61	-6.545,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-224.822,49	-100,00	-41.012,96	-40.912,96	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-2.021.187,64	-1.057.200,00	-99.178,37	958.021,63	-47.417,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-2.021.187,64	-1.057.200,00	-98.904,90	958.295,10	-47.417,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
521001 Baulicher Brandschutz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.237,45	15.000,00	20.231,37	5.231,37	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	10,00	10,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.237,45	15.000,00	20.241,37	5.241,37	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.239,50	-20.300,00	-19.576,58	723,42	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-7.165,74	-11.600,00	-6.935,68	4.664,32	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.405,24	-31.900,00	-26.512,26	5.387,74	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.167,79	-16.900,00	-6.270,89	10.629,11	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	4.161,00	4.161,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	4.161,00	4.161,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-2.800,00	-470,93	2.329,07	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-2.800,00	-470,93	2.329,07	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-2.800,00	3.690,07	6.490,07	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
521002 Bauaufsicht

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.254.290,50	2.500.000,00	2.591.564,92	91.564,92	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	6.694,64	6.594,64	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.254.290,50	2.500.200,00	2.598.259,56	98.059,56	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-29.916,64	-33.500,00	-27.521,87	5.978,13	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-536.319,43	-613.100,00	-647.829,40	-34.729,40	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-566.236,07	-646.600,00	-675.351,27	-28.751,27	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.688.054,43	1.853.600,00	1.922.908,29	69.308,29	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-47.957,84	-10.000,00	-9.730,56	269,44	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-47.957,84	-10.000,00	-9.730,56	269,44	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-47.957,84	-10.000,00	-9.730,56	269,44	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
522001 Kommunaldarlehen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			1.593,38	0,00	22,04	22,04	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	27.879,90	0,00	135,07	135,07	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.473,28	0,00	157,11	157,11	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.473,28	0,00	157,11	157,11	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	24.004,01	0,00	16.369,38	16.369,38	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	24.004,01	0,00	16.369,38	16.369,38	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	24.004,01	0,00	16.369,38	16.369,38	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
522002 Öffentlich geförderter Wohnungsbau

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			80.372,58	80.000,00	77.544,73	-2.455,27	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	-16.273,40	-16.273,40	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	186.041,57	178.000,00	182.045,40	4.045,40	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	266.414,15	258.000,00	243.316,73	-14.683,27	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.706,82	-6.300,00	-4.945,32	1.354,68	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-42,00	-700,00	-1.119,95	-419,95	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.748,82	-7.000,00	-6.065,27	934,73	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	259.665,33	251.000,00	237.251,46	-13.748,54	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	462.012,03	470.000,00	469.168,69	-831,31	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	462.012,03	470.000,00	469.168,69	-831,31	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	-175.000,00	-175.000,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	-435.500,00	0,00	435.500,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-435.500,00	-175.000,00	260.500,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	462.012,03	34.500,00	294.168,69	259.668,69	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
522003 Grundstücksgesellschaft Trave mbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	200,00	0,00	-200,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	200,00	0,00	-200,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
523001 Archäologie und Denkmalpflege

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	98.805,00	500,00	374.955,00	374.455,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.455,51	7.100,00	19.896,48	12.796,48	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			1.405,64	8.200,00	240,00	-7.960,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	109.500,00	0,00	-109.500,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	960,21	0,00	17,40	17,40	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	129.626,36	125.300,00	395.108,88	269.808,88	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-288.842,97	-224.100,00	-287.967,74	-63.867,74	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-21.930,20	-115.800,00	-101.365,61	14.434,39	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-310.773,17	-340.000,00	-389.333,35	-49.333,35	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-181.146,81	-214.700,00	5.775,53	220.475,53	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	200,00	0,00	-200,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	200,00	0,00	-200,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-30.199,74	-69.800,00	-36.401,78	33.398,22	-83.398,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-37.187,66	-19.518,18	-15.795,83	3.722,35	-3.527,60
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-67.387,40	-89.318,18	-52.197,61	37.120,57	-86.925,60
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-67.387,40	-89.118,18	-52.197,61	36.920,57	-86.925,60

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
535001 Stadtwerke

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
535002 Konzessionsabgaben

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	12.365.316,40	12.400.000,00	12.458.000,71	58.000,71	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.365.316,40	12.400.000,00	12.458.000,71	58.000,71	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.365.316,40	12.400.000,00	12.458.000,71	58.000,71	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
537001 EBL (Abfallwirtschaft)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-100,00	-79,73	20,27	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-200,00	-79,73	120,27	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-200,00	-79,73	120,27	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
538001 EBL (Abwasserbeseitigung)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-378.270,00	-378.000,00	-67.980,98	310.019,02	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-378.270,00	-378.100,00	-67.980,98	310.119,02	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-378.270,00	-378.100,00	-67.980,98	310.119,02	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-610,72	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-610,72	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-610,72	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
541001 Gemeindestraßen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	900.596,72	960.100,00	1.074.706,60	114.606,60	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			60.243,13	55.000,00	93.498,39	38.498,39	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.139,56	200.400,00	361.525,36	161.125,36	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	32.120,47	2.200,00	49.896,13	47.696,13	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	1.219,96	100,00	0,00	-100,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.002.319,84	1.217.900,00	1.579.626,48	361.726,48	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.136.415,69	-6.802.645,00	-7.343.115,35	-540.470,35	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-8.954.673,65	-9.742.755,00	-10.450.267,53	-707.512,53	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-16.091.089,34	-16.545.400,00	-17.793.382,88	-1.247.982,88	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.088.769,50	-15.327.500,00	-16.213.756,40	-886.256,40	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	5.222.271,59	3.288.300,00	6.009.148,42	2.720.848,42	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	44.500,00	13.500,00	5.705,63	-7.794,37	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	331.455,03	83.900,00	222.501,61	138.601,61	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	5.598.226,62	3.385.700,00	6.237.355,66	2.851.655,66	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-1.076.501,51	-2.420.638,00	-1.809.857,30	610.780,70	-147.700,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-343.900,68	-560.734,00	-203.223,58	357.510,42	-358.400,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-13.070.565,09	-17.410.144,22	-14.106.068,45	3.304.075,77	-2.693.100,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-14.490.967,28	-20.391.616,22	-16.119.149,33	4.272.466,89	-3.199.200,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-8.892.740,66	-17.005.916,22	-9.881.793,67	7.124.122,55	-3.199.200,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
542001 Kreisstraßen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	608.928,00	600.000,00	610.138,00	10.138,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.115,06	59.900,00	2.130,86	-57.769,14	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			17.033,55	2.100,00	31.789,66	29.689,66	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.788,49	16.100,00	0,00	-16.100,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	37,80	0,00	36,00	36,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	687.902,90	678.100,00	644.094,52	-34.005,48	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.023.061,47	-1.266.910,00	-1.256.167,37	10.742,63	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-51.708,06	-21.240,00	-20.827,12	412,88	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.074.769,53	-1.288.150,00	-1.276.994,49	11.155,51	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-386.866,63	-610.050,00	-632.899,97	-22.849,97	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	2.184.272,81	1.398.100,00	1.518.564,38	120.464,38	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5.200,00	0,00	-5.200,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	302.983,53	88.400,00	-1.378,82	-89.778,82	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	2.487.256,34	1.491.700,00	1.517.185,56	25.485,56	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	-509.411,02	-509.411,02	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-463.874,87	-35.758,00	-32.664,43	3.093,57	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.706.542,14	-3.896.606,20	-2.199.135,46	1.697.470,74	-593.800,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-2.170.417,01	-3.932.364,20	-2.741.210,91	1.191.153,29	-593.800,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	316.839,33	-2.440.664,20	-1.224.025,35	1.216.638,85	-593.800,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
543001 Landesstraßen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	500,00	0,00	-500,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	420,00	500,00	2.240,00	1.740,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			6.562,30	300,00	5.542,15	5.242,15	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.982,30	1.400,00	7.782,15	6.382,15	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-338.142,08	-119.800,00	-167.703,20	-47.903,20	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-11.221,70	-1.300,00	0,00	1.300,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-349.363,78	-121.100,00	-167.703,20	-46.603,20	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-342.381,48	-119.700,00	-159.921,05	-40.221,05	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	87.900,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	87.900,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.273.038,74	-1.791.602,00	-1.792.160,51	-558,51	-50.500,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-1.273.038,74	-1.791.602,00	-1.792.160,51	-558,51	-50.500,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.185.138,74	-1.791.602,00	-1.792.160,51	-558,51	-50.500,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
544001 Bundesstraßen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.280,00	700,00	1.715,00	1.015,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			6.006,88	1.000,00	3.318,29	2.318,29	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	83.077,05	83.077,05	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.286,88	41.800,00	88.110,34	46.310,34	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.929.511,54	-3.794.250,00	-3.787.880,18	6.369,82	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-7.239,65	-1.400,00	-4.760,50	-3.360,50	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.936.751,19	-3.795.750,00	-3.792.640,68	3.109,32	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.928.464,31	-3.753.950,00	-3.704.530,34	49.419,66	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	1.392.071,00	2.137.000,00	1.635.778,00	-501.222,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	1.392.071,00	2.137.000,00	1.635.778,00	-501.222,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	-3.040.000,00	-3.090.688,91	-50.688,91	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.705.011,17	-8.814.500,00	-8.612.312,05	202.187,95	-1.333.300,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-5.705.011,17	-11.854.500,00	-11.703.000,96	151.499,04	-1.333.300,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-4.312.940,17	-9.717.500,00	-10.067.222,96	-349.722,96	-1.333.300,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
545001 EBL (Straßenreinigung)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-2.871.837,00	-2.991.500,00	-4.494.927,84	-1.503.427,84	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.871.837,00	-2.991.600,00	-4.494.927,84	-1.503.327,84	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.871.837,00	-2.991.600,00	-4.494.927,84	-1.503.327,84	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
547001 Aufgabenträgerschaft ÖPNV

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.891.429,53	3.594.000,00	2.944.174,74	-649.825,26	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100,00	513.169,78	513.069,78	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	25.623,54	25.623,54	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.891.429,53	3.594.200,00	3.482.968,06	-111.231,94	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-890,61	-3.538,69	-2.786,33	752,36	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-3.498.395,32	-3.022.495,93	-3.022.395,93	100,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-241.404,75	-1.018.365,38	-1.062.605,69	-44.240,31	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.740.690,68	-4.044.400,00	-4.087.787,95	-43.387,95	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	150.738,85	-450.200,00	-604.819,89	-154.619,89	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	140.000,00	60.200,00	744.741,38	684.541,38	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	10.400,00	0,00	-10.400,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	140.000,00	70.600,00	744.741,38	674.141,38	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-65.230,79	-200,00	-196.293,40	-196.093,40	-16.200,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-649.236,74	-353.914,45	-269.855,80	84.058,65	-482.015,84
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-714.467,53	-354.114,45	-466.149,20	-112.034,75	-498.215,84
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-574.467,53	-283.514,45	278.592,18	562.106,63	-498.215,84

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
548001 Bewirtschaftung Flughafen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			300.000,00	314.500,00	300.000,00	-14.500,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.609,55	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	57.013,30	0,00	57.004,95	57.004,95	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	371.622,85	314.500,00	357.004,95	42.504,95	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.598,71	-19.200,00	-17.482,80	1.717,20	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-25.486,37	-226.000,00	-137.504,78	88.495,22	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-43.085,08	-245.200,00	-154.987,58	90.212,42	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	328.537,77	69.300,00	202.017,37	132.717,37	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	70,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	70,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	-1.000.000,00	-2.100.257,67	-1.100.257,67	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-1.000.000,00	-2.100.257,67	-1.100.257,67	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	70,00	-1.000.000,00	-2.100.257,67	-1.100.257,67	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
551001 Grün- und Landschaftsbau

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.836,00	20.300,00	6.436,00	-13.864,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	965,00	3.000,00	14.643,99	11.643,99	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			38.672,87	46.100,00	49.496,76	3.396,76	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	183.748,97	217.100,00	419.125,54	202.025,54	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	1.653,58	100,00	367,10	267,10	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	235.876,42	286.600,00	490.069,39	203.469,39	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.313.392,83	-4.176.055,00	-4.084.801,90	91.253,10	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	1.225.703,35	-274.445,00	1.700.971,40	1.975.416,40	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.087.689,48	-4.450.500,00	-2.383.830,50	2.066.669,50	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.851.813,06	-4.163.900,00	-1.893.761,11	2.270.138,89	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	33.361,00	1.000,00	68.229,20	67.229,20	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	33.361,00	1.000,00	68.229,20	67.229,20	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-728.520,35	-1.222.178,92	-775.722,39	446.456,53	-373.700,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-212.195,29	-429.549,68	-348.023,03	81.526,65	-82.841,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-940.715,64	-1.651.728,60	-1.123.745,42	527.983,18	-456.541,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-907.354,64	-1.650.728,60	-1.055.516,22	595.212,38	-456.541,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
552001 Wasser und Hafen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.096,45	25.000,00	22.287,15	-2.712,85	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.854,52	100,00	8.501,08	8.401,08	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			12.169.808,55	11.280.000,00	11.897.477,59	617.477,59	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	644.521,28	1.756.400,00	522.606,98	-1.233.793,02	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	2.321.263,93	9.500,00	2.327.407,70	2.317.907,70	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.167.544,73	13.071.100,00	14.778.280,50	1.707.180,50	
70	10	Personalauszahlungen	-159,70	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.572.574,98	-5.709.760,00	-4.292.345,54	1.417.414,46	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	-1.620.000,00	0,00	1.620.000,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-5.966,91	-6.500,00	-7.427,72	-927,72	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-5.730.233,33	-1.486.240,00	-8.493.617,06	-7.007.377,06	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.308.934,92	-8.822.500,00	-12.793.390,32	-3.970.890,32	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.858.609,81	4.248.600,00	1.984.890,18	-2.263.709,82	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	627.157,58	13.200.000,00	11.135.667,20	-2.064.332,80	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	500.100,00	0,00	-500.100,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	12.518,14	2.000,00	7.457,84	5.457,84	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	639.675,72	13.702.100,00	11.143.125,04	-2.558.974,96	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	11.880,58	-100.000,00	-1.361.965,05	-1.261.965,05	-82.144,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-404.816,57	-551.220,51	-317.481,26	233.739,25	-304.080,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-18.627.088,16	-54.719.273,49	-35.346.244,02	19.373.029,47	-14.702.922,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-19.020.024,15	-55.370.494,00	-37.025.690,33	18.344.803,67	-15.089.146,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-18.380.348,43	-41.668.394,00	-25.882.565,29	15.785.828,71	-15.089.146,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
553001 Friedhofs- und Bestattungswesen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	4.300,00	0,00	-4.300,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.563.015,06	2.650.000,00	2.453.388,44	-196.611,56	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			18.270,00	6.100,00	3.032,00	-3.068,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	324.272,50	315.300,00	324.952,50	9.652,50	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	2.036,94	1.700,00	890,16	-809,84	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.907.594,50	2.977.400,00	2.782.263,10	-195.136,90	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-358.595,87	-495.900,00	-478.730,17	17.169,83	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-135.933,51	-152.100,00	-125.589,35	26.510,65	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-494.529,38	-648.100,00	-604.319,52	43.780,48	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.413.065,12	2.329.300,00	2.177.943,58	-151.356,42	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	565,00	1.000,00	10.966,00	9.966,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	565,00	1.000,00	10.966,00	9.966,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-121.973,36	-254.180,00	-140.990,26	113.189,74	-100.000,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	-378.784,23	-1.801.160,00	-109.511,77	1.691.648,23	-1.665.000,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-500.757,59	-2.055.340,00	-250.502,03	1.804.837,97	-1.765.000,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-500.192,59	-2.054.340,00	-239.536,03	1.814.803,97	-1.765.000,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
554001 Naturschutz und Landschaftspflege

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	309.912,33	318.700,00	286.672,40	-32.027,60	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	124.897,70	38.000,00	40.741,79	2.741,79	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	8.837,50	8.737,50	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.320,04	11.800,00	4.804,00	-6.996,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	445.130,07	368.700,00	341.055,69	-27.644,31	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	-612,97	-612,97	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-258.424,44	-363.868,88	-322.444,07	41.424,81	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-82.700,00	-82.700,00	-82.700,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-60.134,07	-77.118,15	-69.717,99	7.400,16	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-401.258,51	-524.300,00	-475.475,03	48.824,97	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.871,56	-155.600,00	-134.419,34	21.180,66	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	14.429,20	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	14.429,20	0,00	4.500,00	4.500,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-32.099,20	-33.100,00	-27.189,41	5.910,59	-845,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-32.099,20	-33.100,00	-27.189,41	5.910,59	-845,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-17.670,00	-33.100,00	-22.689,41	10.410,59	-845,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
555001 Land- und Forstwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	52.643,09	19.000,00	16.148,20	-2.851,80	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	575,28	575,28	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			1.679.445,14	1.452.000,00	1.194.310,08	-257.689,92	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-628,68	0,00	-13.520,90	-13.520,90	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	53.766,73	0,00	67.379,78	67.379,78	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.785.226,28	1.471.000,00	1.264.892,44	-206.107,56	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	-70,33	-70,33	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-473.298,93	-614.587,98	-509.481,57	105.106,41	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-64.567,86	-69.012,02	-59.595,31	9.416,71	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-537.866,79	-683.600,00	-569.147,21	114.452,79	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.247.359,49	787.400,00	695.745,23	-91.654,77	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	100,00	0,00	-100,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	400,00	15.433,38	15.033,38	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	500,00	15.433,38	14.933,38	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-8.068,97	-280.981,74	-84.955,23	196.026,51	-178.500,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-256.500,00	-161.746,72	94.753,28	-80.000,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-8.068,97	-537.481,74	-246.701,95	290.779,79	-258.500,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-8.068,97	-536.981,74	-231.268,57	305.713,17	-258.500,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
561001 Umweltschutzmaßnahmen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.231,26	82.000,00	72.974,00	-9.026,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.811,60	100,00	0,00	-100,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	510,94	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	729,26	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.659,86	82.200,00	72.974,00	-9.226,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-81.454,29	-46.793,40	-29.298,92	17.494,48	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-18.828,75	-31.206,60	-29.533,91	1.672,69	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-100.283,04	-78.000,00	-58.832,83	19.167,17	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-46.623,18	4.200,00	14.141,17	9.941,17	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-2.000,00	-1.028,11	971,89	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-2.000,00	-1.028,11	971,89	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-2.000,00	-1.028,11	971,89	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
571001 Wirtschaftsförderung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	200,00	42.292,60	42.092,60	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	200,00	0,00	-200,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100,00	88.814,40	88.714,40	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	500,00	131.107,00	130.607,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-692,40	-2.800,00	0,00	2.800,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-412.100,00	-992.100,00	-881.575,00	110.525,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-153.662,75	-117.900,00	-95.558,93	22.341,07	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-566.455,15	-1.112.800,00	-977.133,93	135.666,07	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-566.455,15	-1.112.300,00	-846.026,93	266.273,07	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
573001 Grundstücksgesellschaft Metallhüttengelände mbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-380.000,00	-380.000,00	-380.000,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-380.000,00	-380.100,00	-380.000,00	100,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-380.000,00	-380.100,00	-380.000,00	100,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
573002 Wochen- und Jahrmärkte

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	165.402,00	190.000,00	205.367,33	15.367,33	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	4,54	4,54	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	31.461,96	0,00	53.803,96	53.803,96	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	196.863,96	190.000,00	259.175,83	69.175,83	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-25.933,44	-27.800,00	-24.274,47	3.525,53	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-10.964,64	-31.200,00	-25.391,67	5.808,33	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-36.898,08	-59.000,00	-49.666,14	9.333,86	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	159.965,88	131.000,00	209.509,69	78.509,69	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	850.000,00	0,00	-850.000,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	850.000,00	0,00	-850.000,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-2.521,01	-2.521,01	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-250.000,00	-34.505,95	215.494,05	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-250.000,00	-37.026,96	212.973,04	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	600.000,00	-37.026,96	-637.026,96	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
573003 Lübecker Musik- und Kongresshallen GmbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			4.156.900,57	3.030.000,00	4.078.817,42	1.048.817,42	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	-4.243,36	-4.243,36	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	661.115,15	0,00	607.197,18	607.197,18	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	61.026,40	20.000,00	60.843,72	40.843,72	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.879.042,12	3.050.000,00	4.742.614,96	1.692.614,96	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	-1.039,58	0,00	-20.482,50	-20.482,50	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.753.038,86	-2.541.600,00	-3.724.700,48	-1.183.100,48	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-1.099.970,13	-1.315.500,00	-1.784.765,10	-469.265,10	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.854.048,57	-3.857.200,00	-5.529.948,08	-1.672.748,08	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-975.006,45	-807.200,00	-787.333,12	19.866,88	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	156.000,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	156.000,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-258.344,98	-966.536,88	-803.938,51	162.598,37	-71.266,25
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-258.344,98	-966.536,88	-803.938,51	162.598,37	-71.266,25
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	-102.344,98	-966.536,88	-803.938,51	162.598,37	-71.266,25

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
573004 Werbeeinrichtungen, Parkplätze

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			5.729.878,87	6.200.000,00	5.783.500,36	-416.499,64	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.972,20	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	322.521,74	0,00	346.828,10	346.828,10	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	374,72	1.000,00	0,00	-1.000,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.049.803,13	6.201.000,00	6.130.328,46	-70.671,54	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.838.917,44	-1.550.000,00	-1.847.138,47	-297.138,47	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-282.347,26	-1.304.100,00	-1.479.833,71	-175.733,71	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.121.264,70	-2.854.100,00	-3.326.972,18	-472.872,18	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.928.538,43	3.346.900,00	2.803.356,28	-543.543,72	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
573011 Grundstücksgesellschaft der Kurhausbetriebe Travemünde mbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
575001 Lübeck und Travemünde Marketing GmbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	183.020,00	0,00	102.500,00	102.500,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	183.020,00	100,00	102.500,00	102.400,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-2.351.823,32	-2.454.500,00	-2.382.525,71	71.974,29	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-242.520,00	-100,00	-165.867,50	-165.767,50	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.594.343,32	-2.454.600,00	-2.548.393,21	-93.793,21	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.411.323,32	-2.454.500,00	-2.445.893,21	8.606,79	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
575002 Hamburg Marketing GmbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	282.279.391,48	273.677.600,00	288.729.480,75	15.051.880,75	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	230.199.481,59	198.478.700,00	215.371.754,48	16.893.054,48	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.695.014,19	0,00	-1.736.521,64	-1.736.521,64	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	-10,00	-10,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	19.113,11	0,00	15.198,23	15.198,23	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	1.350.740,56	800.000,00	1.107.570,39	307.570,39	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	512.153.712,55	472.956.300,00	503.487.472,21	30.531.172,21	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-578.143,50	-800.000,00	-723.913,00	76.087,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	-18.110.726,00	-15.279.500,00	-17.952.506,00	-2.673.006,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.688.869,50	-16.079.500,00	-18.676.419,00	-2.596.919,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	493.464.843,05	456.876.800,00	484.811.053,21	27.934.253,21	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	169.000,00	169.000,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	414.148,50	196.500,00	184.824,68	-11.675,32	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	173.521,15	300,00	27.312,51	27.012,51	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	587.669,65	196.800,00	381.137,19	184.337,19	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	-2.000.000,00	-2.960.126,30	-960.126,30	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-13.505.938,21	-15.576.100,00	-12.308.983,97	3.267.116,03	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-99.348,14	-2.000,00	-111,28	1.888,72	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.605.286,35	-17.578.100,00	-15.269.221,55	2.308.878,45	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.017.616,70	-17.381.300,00	-14.888.084,36	2.493.215,64	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	200,00	0,00	-200,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	200,00	0,00	-200,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
612002 Pauschalierter nicht zahlungswirksamer Aufwand zur Vervollständigung des dopp. Haushalts

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
612003 Grundstücksan- und verkäufe (techn. Produkt)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.000,00	0,00	6.615,64	6.615,64	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			407.035,14	50.000,00	899.573,27	849.573,27	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	799,95	1.000,00	45.504,00	44.504,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	46.734,19	0,00	-17.254,46	-17.254,46	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	504.569,28	51.000,00	934.438,45	883.438,45	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-113.956,50	-150.000,00	23.749,00	173.749,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-392.077,06	-1.010.500,00	-484.420,40	526.079,60	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-506.033,56	-1.160.500,00	-460.671,40	699.828,60	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.464,28	-1.109.500,00	473.767,05	1.583.267,05	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	31.314.299,61	14.300.000,00	21.047.466,80	6.747.466,80	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	31.314.299,61	14.300.000,00	21.047.466,80	6.747.466,80	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.096.254,16	-1.375.000,00	-1.446.313,80	-71.313,80	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	-2.096.254,16	-1.875.000,00	-1.446.313,80	428.686,20	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	29.218.045,45	12.425.000,00	19.601.153,00	7.176.153,00	0,00

Teilfinanzrechnung (Anlage 22 GemHVO) Jahr 2019 (in EUR)
612004 Pauschalierte zahlungswirksame Vorgänge

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2018	2019	2019	2019	2019
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	3.380.054,94	2.400.000,00	7.560.891,78	5.160.891,78	
66	8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.380.054,94	2.400.000,00	7.560.891,78	5.160.891,78	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	-478.920,53	-3.300.000,00	0,00	3.300.000,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-478.920,53	-3.300.000,00	0,00	3.300.000,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.901.134,41	-900.000,00	7.560.891,78	8.460.891,78	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährungen von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Lagebericht zum Jahresabschluss

31. Dezember 2019



Inhaltsverzeichnis

ALLGEMEINE HINWEISE	3
I ALLGEMEINE LAGE	4
A Rahmenbedingungen und Organisation der Verwaltung	4
B Gemeindefläche	5
C Konjunktur	5
D Einschätzung der Lübecker Unternehmen	7
E Steuerpolitik	7
F Gemeindespezifische Wettbewerbsverhältnisse	8
G Einwohnerzahl, Haushalte, Altersstruktur	9
II VERMÖGENS-, FINANZ- UND ERTRAGSLAGE	10
A Vermögens- und Schuldenlage	10
1 Bilanz	10
2 Eigenkapitalquote I	10
3 Eigenkapitalquote II	11
4 Pro-Kopf-Verschuldung	11
5 Investitionen und Investitionsquote	11
6 Kredite für Investitionen	12
7 Kassenkredite	13
B Finanzlage	14
C Ertragslage	14
1 Ergebnisrechnung	14
2 Wesentliche Budget-Entwicklungen	18
D Gesamteinschätzung	18
III VORGÄNGE VON BESONDERER BEDEUTUNG	20
A Haushalt 2020	20
B Digitale Strategie	20
C Klimanotstand	20
D Bürgerservicebüros	21
E Possehlbrücke	21
F Flughafen Lübeck	21
G besondere Entwicklungen in städtischen Gesellschaften	21
IV CHANCEN, RISIKEN UND PROGNOSEN	23
A COVID-19	23
B Finanzen	23
1 Konsolidierung des städtischen Haushalts	23
2 Tarifrunde TVöD 2018	24
3 Finanzausgleich	24
4 Zinsänderungsrisiko	24
5 Risiko der Fehlbewertung von Pensionsrückstellungen	25
6 Rückstellungen	26
7 weitere Einflussfaktoren	26
8 Neuregelung der Umsatzbesteuerung der öffentlichen Hand nach §2b UStG	26
C Bau- und Wohnungswesen	27
1 Wohnungsbau und Gewerbeflächen	27
2 Infrastruktur, Investitionsrückstau	28
D Demographische Entwicklung	28
E Digitalisierung und Verwaltungsmodernisierung	29
F Prognosen	29
V ZUSAMMENFASSENDE EINSCHÄTZUNG	31



Allgemeine Hinweise

Die Hansestadt Lübeck führt ihr Rechnungswesen nach den Regelungen der Doppik. Die Umstellung erfolgte mit der Eröffnungsbilanz zum 1.1.2010. Als finaler Meilenstein des Umstellungsprozesses ist dieses Jahr auch der erste kommunale Gesamtabschluss 2019 (Konzern-Jahresabschluss) nach § 53 GemHVO-Doppik vorgesehen.

Zum Zeitpunkt der Fertigstellung dieses Jahresabschlusses war die Prüfung des Jahresabschlusses 2017 durch das Rechnungsprüfungsamt noch in Bearbeitung. Soweit auch aus dieser Prüfung tatsächlich Änderungserfordernisse resultieren, werden diese dann im nächst erreichbaren Jahresabschluss umgesetzt.

Nach § 52 GemHVO-Doppik ist der Lagebericht so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist im Lagebericht zu berichten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Hansestadt einzugehen.

Sollten nicht ausdrücklich andere Angaben genannt sein, ist von Beträgen in Euro auszugehen, die einzeln gerundet sind. Summen wurden nicht aufgrund von Rundungen angepasst.

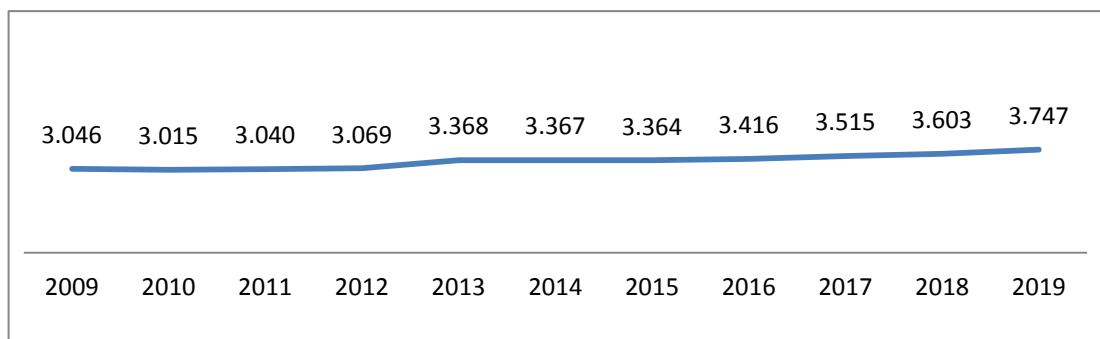
Während der Erstellung des Jahresabschlusses 2019 mit dem Lagebericht führte eine Pandemie zu erheblichen Einschränkungen, die alle Bereiche des öffentlichen Lebens betrifft und mit dem Datum der Fertigstellung des Lageberichtes noch nicht beendet ist. Die hieraus resultierenden Auswirkungen sind noch nicht hinreichend absehbar, so dass der Lagebericht auf Grundlage der bisher fundiert vorliegenden Erkenntnisse gefertigt wurde. Allerdings wird allgemein prognostiziert, dass sich die wirtschaftliche Lage insgesamt wesentlich verschlechtern wird.

I Allgemeine Lage

A Rahmenbedingungen und Organisation der Verwaltung

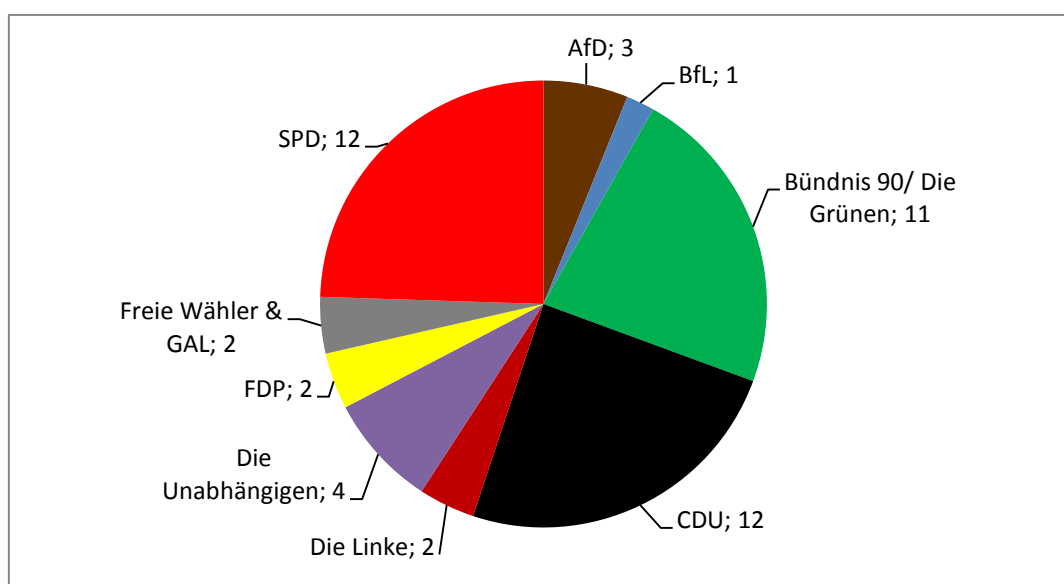
Die Hansestadt Lübeck ist eine kreisfreie Gebietskörperschaft; damit obliegen ihr kommunale und kreisbezogene Aufgaben. Lübeck gehört als zweitgrößte Stadt des Bundeslandes Schleswig-Holstein zu den vier Oberzentren. Das Stadtgebiet ist in 10 Stadtteile mit 35 Stadtbezirken gegliedert.

An der Spitze der Verwaltung steht seit dem 01.05.2018 Bürgermeister Jan Lindenau. Die Verwaltung ist in fünf Fachbereiche gegliedert. In dieser Kernverwaltung waren zum 31.12.2019 insgesamt 3.747 Mitarbeiter:innen (Vorjahr 3.603) beschäftigt. Die Kernverwaltung der Hansestadt Lübeck hatte zum 31.12.2019 insgesamt 140 Auszubildende bzw. Anwärter:innen (Vorjahr: 140). Neben der so genannten Kernverwaltung hat die Hansestadt Lübeck Eigenbetriebe und eigenbetriebsähnliche Einrichtungen, die ebenfalls der juristischen Person Hansestadt Lübeck zuzuordnen sind, mit insgesamt weiteren 1.273 Beschäftigten.



Entwicklung des Personalbestands der Lübecker Stadtverwaltung (2009-2019)

Die Bürgerschaft der Hansestadt Lübeck ist als Gemeindevertretung das oberste willensbildende Organ und verfügt über 49 Sitze. Den Vorsitz in der aktuellen Wahlperiode 2018-2023 hat die von der Bürgerschaft gewählte Stadtpräsidentin Gabriele Schopenhauer.





B Gemeindefläche

Die Hansestadt Lübeck liegt unter 53° 51' 38" nördlicher Breite und 10° 43' 46" östlicher Länge (Sternwarte). Die Stadtgebietsfläche umfasst 21.414 ha, darunter sind städtisches Eigentum 8.149 ha. Die Ausdehnung des Stadtgebietes beträgt von Nordosten nach Südwesten ca. 29 km, von Nordwesten nach Südosten ca. 11 km. Der Umfang des Stadtgebietes beträgt 120 km. Die Bevölkerungsdichte beträgt im Stadtgebiet insgesamt 1.008 Ew/km², in der Innenstadt 5.880 Ew/km².



C Konjunktur

Der örtliche Arbeitsmarkt hat sich 2019 weiterhin als robust erwiesen. Die Zahl der Erwerbslosen ist auf einen Jahresmittelwert von 7,3 % gesunken (Vorjahr: 8,0 %). Damit hat sich die Arbeitslosenquote in Lübeck in den letzten vier Jahren um 3 % verringert.

Der Umschlag des Lübecker Hafens liegt mit 24,97 Mio. Tonnen ungefähr auf Vorjahresniveau. Im Hafen wird wieder erheblich investiert. Nach erfolgreicher Einigung im Tarifkonflikt ist die Freigabe zum Ausbau des Skandinavienkais erfolgt. Mit dem Ausbau der Fläche und dem Bau neuer Hallen, welche die größten

12.06.2020



Investitionen in den Hafen seit 2004 ausmachen, werden ein neues Angebot für die Kunden des Hafens geschaffen und ein wichtiger Meilenstein für die Zukunft gelegt. Um dieses Ziel zu erreichen wurde im Januar 2020 der Hafenentwicklungsplan 2030 der Bürgerschaft vorgelegt und inzwischen beschlossen. In diesem Hafenentwicklungsplan werden unter anderem folgende Punkte für eine nachhaltige Hafenentwicklung vorgeschlagen:

- die Marke „Port of Lübeck“ entwickeln,
- die Sicherstellung der Flächenentwicklung des Hafens durch bedarfsgerechte Flächenoptimierung,
- Möglichkeiten zur Steigerung der Flächenproduktivität durch infrastrukturelle Maßnahmen,
- die Sicherung der Flächenverfügbarkeit durch die Nutzung von Vorkaufsrechten,
- die Sicherstellung von Hinterlandanbindungen bzw. eine digitalunterstützte Neuorganisation der Zu- und Ablaufsteuerung der straßen- und schienengebundenen Hafenhinterlandverkehre auszuarbeiten und umzusetzen.

Hierzu gehört auch, dass die Stadt im Jahr 2019 insgesamt 1,5 Mio. € in den Ausbau des Seelandkais der Lübecker Hafengesellschaft (LHG) investiert. Die Erweiterung des Seelandkais ist nötig, da immer größere Schiffe mit mehr Waren am Seelandkai entladen werden. Insgesamt wird das Areal an der Seelandstraße von 15,8 Hektar auf 16,8 Hektar erweitert. Dies ist die erste Erweiterung des im Jahr 2006 eröffneten Seelandkais.

Der Tourismus in der Hansestadt Lübeck war 2019 wieder auf Erfolgskurs. Die Zahl der Übernachtungen stieg von 1,68 Mio. auf 2,05 Mio., was ein überaus erfreulich hohes Niveau darstellt. Die Hansestadt Lübeck peilt mit ihrer touristischen Wachstumsstrategie „Lübeck 2020 plus“ bei „normaler“ Wirtschaftslage eine langfristige Steigerung der Übernachtungen auf mehr als 2 Mio. an. Basis dieser Strategie zur Steigerung der touristischen Kennzahlen, die von der Lübeck und Travemünde Marketing GmbH entwickelt wurde, sind das Touristische Entwicklungskonzept für Lübeck (TEK) und der Ausbau einer erfolgreichen Positionierung der Marke Lübeck. Dazu passt auch der weiter erfolgte Ausbau der Hotel-Landschaft in Lübeck und Travemünde. Im Jahr 2019 hat ein weiteres Hotel am Lübecker Hauptbahnhof mit 87 Zimmern eröffnet.

Damit wird die Hansestadt Lübeck ihrer Auszeichnung als anerkannter Tourismusort ein Stück weit mehr und auf lange Sicht gerecht.

Mit einem Umsatz von fast 675 Mio. € pro Jahr, einem Beschäftigungseffekt von über 16.000 Vollzeitstellen und einem Steueraufkommen von mehr als 72 Mio. € ist der Tourismus in Lübeck und Travemünde in „normalen“ Zeiten eine tragende Wirtschaftssäule geworden. Eine Steigerung der gewerblichen Übernachtungszahlen auf 2 Mio. pro Jahr ist u.a. durch eine Ausweitung der Übernachtungskapazitäten auf 12.400 Betten erreichbar.

Allerdings hat die Bürgerschaft im August 2018 die Einschränkung der Vermietung von Ferienhäusern in der historischen Altstadt beschlossen. Betroffen sind bis zu 300 Wohnungen für Touristen, der Beschluss gilt seit Februar 2019, wird jedoch beklagt.

Die hierdurch für den Tourismus entfallenden Bettenkapazitäten sollen der gleichzeitig zunehmenden Wohnungsnot in der Innenstadt durch die Umwandlung von Ferienwohnungen in Wohnungen in den historischen Lübecker Gängen und Höfen Rechnung tragen.

Das anhaltend gute Niveau bei den Touristenzahlen spiegelt sich auch in den Besucherzahlen der Lübecker Museen wider. So besuchten im Jahr 2019 insgesamt 393.711 Personen eines der Lübecker Museen (2018: 375.580 Personen).

Dabei hatte das Europäische Hansemuseum mit 115.000 Besuchern den größten Anteil (2018: 103.000 Besucher). Die Besucherzahlen des Buddenbrookhauses mit 51.478 (Vorjahr: 46.783) und des Holstentormuseums mit 54.935 (Vorjahr: 52.083) verzeichnen ebenfalls ein leichtes Plus im Vergleich zum Vorjahr. Das Günter Grass-Haus zog im Jahr 2019 22.081 (Vorjahr: 22.273) Besucher:innen an, das Museum für Natur und Umwelt 29.352 (Vorjahr: 24.961), das Industriemuseum Geschichtswerkstatt



Herrenwyk 2.999 (Vorjahr: 2.869), das Willy-Brandt-Haus 66.629 (Vorjahr: 50.473), und die Katharinenkirche 11.708 (Vorjahr: 13.281).

D Einschätzung der Lübecker Unternehmen

Alle nachfolgenden Einschätzungen und Prognosen in diesem Kapitel wurden vor der COVID-19-Pandemie erstellt und können somit nur die Einschätzungen davor abbilden, sprich unter einem „normalen“ Jahresverlauf. Validierte Daten zu einer aktuellen Einschätzung der Lage liegen naturgemäß nicht vor.

Nach der Umfrage der Handwerkskammer Lübeck im 4. Quartal 2019 zur wirtschaftlichen Situation des Gesamthandwerks ergab sich nochmals eine leichte Verbesserung zum positiven Vorjahr (Vergleichswert: 4. Quartal 2018: 56% „gut“, 41% „befriedigend“, 3% „schlecht“). So schätzten im Kammerbezirk Lübeck 60% der befragten Betriebe die Geschäftslage „gut“, 35% „befriedigend“ und nur 5% „schlecht“ ein.

Insbesondere im Bauhauptgewerbe und Ausbaugewerbe war zu Beginn des Jahres 2020 noch eine ausgeprägt gute Stimmung zu beobachten, die auf eine Fortsetzung des Baubooms im Jahresendquartal 2019 hindeutete. In den übrigen Handwerksbereichen wurde die Geschäftslage überwiegend als gut bis befriedigend eingeschätzt.

Zum Jahresbeginn 2020 erwarteten die meisten Betriebe im Land keine wesentliche Veränderung der wirtschaftlichen Situation. Davon gingen zumindest 69 Prozent der befragten Betriebe aus. 17 Prozent glaubten an eine bessere Geschäftslage, 14 Prozent an eine schlechtere. Die Umsatzerwartungen, die Auftragseingänge und die Investitionsabsichten würden sich gegenüber dem 4. Quartal 2019 nicht wesentlich ändern, so die Prognose für das 1. Quartal 2020. Bei den Verkaufspreisen wurde mit einer konstanten bis leicht ansteigenden Entwicklung gerechnet.

Der IHK-Konjunkturklimaindex für Schleswig-Holstein bestätigte diese überwiegend positive Einschätzung der Unternehmen aus Schleswig-Holstein bzw. Lübeck zu der gegenwärtigen und erwarteten Geschäftslage. Bei diesem Index kann ein Wert zwischen Null und 200 Punkten liegen, oberhalb von 100 Punkten überwiegen die positiven Rückmeldungen der Unternehmen. In der Umfrage zum 4. Quartal 2019 betrug der Wert des Index für Schleswig-Holstein 112. Der Einzelwert der über 300 Befragten Unternehmen in dem Einzugsbereich der IHK Lübeck lag mit 109 nur leicht unter dem Wert von Schleswig-Holstein.

Auch in dem IHK Konjunkturbericht 4. Quartal 2019 wurde bei den befragten Unternehmen der Fachkräftemangel weiterhin als der größte Risikofaktor eingeschätzt, dabei bleibt das Risiko des Fachkräftemangels und der Arbeitskosten im Quartalsvergleich konstant auf hohem Niveau. Fast die Hälfte der Unternehmen schätzte zudem die wirtschaftspolitischen Rahmenbedingungen als Risiko ein und auch die hohen Energie und Rohstoffpreise werden zunehmend als Risiko wahrgenommen.

Für diese Konjunkturumfrage (4. Quartal 2019) wurden rund 3.400 Unternehmen in den drei Bezirken der Industrie- und Handelskammer Flensburg, Kiel und Lübeck angeschrieben. Davon haben sich 904 Unternehmen an der Umfrage beteiligt und Ihre Einschätzungen abgegeben. Das entspricht einer Rücklaufquote von 25,8%.

E Steuerpolitik

Der Hebesatz der Grundsteuer A liegt bei 400 v.H., für die Grundsteuer B bei 500 v.H. und ist somit unverändert zu den Vorjahren. Aufgrund der vielfachen Bautätigkeiten in den vergangenen Jahren ist bei der Grundsteuer B aktuell ein Anstieg über der sonst üblichen Steigerung von 1% zu verzeichnen. Dies wird sich auch im Jahr 2020 fortsetzen.

Im April 2018 hat das Bundesverfassungsgericht die Berechnung des Grundsteuermessbetrages anhand einer nicht mehr realitätsgerechten Datengrundlage für verfassungswidrig erklärt und eine Übergangsfrist zur Entwicklung einer neuen Rechtsgrundlage gewährt. Im Oktober 2019 wurde ein neues Bewertungsgesetz verkündet. Zudem wurde über eine Änderung des Grundgesetzes die Möglichkeit eröffnet, dass die Bundesländer eigene Bewertungsregeln für die Erhebung der Grundsteuer beschließen können. Inwiefern



Schleswig-Holstein von dieser Regelung Gebrauch machen wird, bleibt abzuwarten. Ab dem 01.01.2025 ist das neue Bewertungsrecht anzuwenden.

Die Gewerbesteuer wird im Jahr 2019 anhand eines Hebesatzes von 450 v.H. berechnet und ist ebenfalls unverändert geblieben. Die Höhe der zu erwartenden Gewerbesteuer im Jahr 2019 bildet insbesondere die Wirtschaftslage aus den Jahren 2017, 2018 und 2019 ab und stellt sich außerordentlich gut dar. Die weiteren Entwicklungen in den Folgejahren bleiben abzuwarten.

Im Jahr 2019 wurden die Satzungen über die Erhebung der Vergnügungs- und der Zweitwohnungssteuer der Bürgerschaft zur Beschlussfassung vorgelegt. Inhaltliche Änderungen oder angepasste Steuersätze wurden nicht beschlossen. Die erneute Beschlussfassung erfolgte lediglich vor dem Hintergrund, dass gemäß dem Kommunalabgabengesetz Abgabensatzungen nach 20 Jahren außer Kraft treten. Jedoch hat sich im Bereich der Zweitwohnungssteuer im Jahr 2019 eine Entwicklung abgezeichnet, die den Entscheidungen zur Grundsteuer aus dem Jahr 2018 folgt. Sowohl die Landesgerichte als auch das Bundesverwaltungs- und Bundesverfassungsgericht haben die Anwendbarkeit der Jahresrohmiere als Bemessungsmaßstab für die Zweitwohnungssteuer als rechts- bzw. verfassungswidrig eingestuft. Als Folge dieser Entscheidung wurde ein neuer Bemessungsmaßstab entwickelt, der der Bürgerschaft im Frühjahr 2020 zur Beschlussfassung vorgelegt wurde. Die Satzung inklusive des neuen Bemessungsmaßstabes wurde beschlossen und ist im April 2020 in Kraft getreten. Aufgrund des Rückwirkungsverbotes sind einige nicht bestandskräftige Bescheide auf den günstigeren Steuerbetrag anzupassen.

Aufgrund eines Beschlusses der Bürgerschaft werden seit dem 01.01.2019 keine Straßenausbaubeiträge mehr von Grundstückseigentümern in Lübeck verlangt.

F Gemeindespezifische Wettbewerbsverhältnisse

Die Hansestadt Lübeck steht im Wettbewerb mit den Umlandgemeinden bei der Ansiedlung von Familien und Unternehmen. Um den Zuzug von Familien nach Lübeck zu ermöglichen oder eine Abwanderung zu verhindern, ist es erforderlich, ausreichend günstige Wohnungen und auch Wohnbauland vorzuhalten und gegebenenfalls neu auszuweisen, damit die Nachfrage in Lübeck bedient werden kann und nicht im Umland.

Genauso gilt es im Bereich der Wirtschaftsförderung, genügend Gewerbeflächen für Neuansiedlungen und für die Bestandssicherung von Unternehmen in Lübeck vorzuhalten. Hier ist seit Jahren eine zunehmende Flächenverknappung von erschlossenen Gewerbeflächen festzustellen, was insbesondere auch die Entwicklungsmöglichkeiten für Lübecker Unternehmen am Ort begrenzt.

Von insgesamt 381,7 ha Flächen in sechs Gewerbegebieten waren zum Jahresende 2019 nur noch rund 21,6 ha verfügbar, was etwa 5,7 % entspricht.

Zum gleichen Zeitpunkt waren davon 10,9 ha in konkreten Verhandlungen. Die hohe Flächennachfrage der letzten Jahre war auch im Jahr 2019 ungebrochen. So wurden bis Jahresende bei der Wirtschaftsförderung Lübeck GmbH rund 98 ha nachgefragt (Stand 31.12.2019). 2019 wurden 63 Investorenanfragen betreut – von denen 39 aus dem Bestand (ca. 61,9 %) sowie 24 von außerhalb Lübecks (ca. 38,1 %) kamen.

Neben dem zunehmend reduzierten Flächenangebot ist auffällig, dass insbesondere die Flächengrößen zwischen 3 – 8 ha kaum noch angeboten werden können. Um als Wirtschaftsstandort auch zukünftig handlungs- und lieferfähig zu bleiben, müssen kurzfristig und dringend neue Gewerbeflächen zur Vermarktung zur Verfügung gestellt werden. Die städtische Entwicklungsgesellschaft KWL GmbH, Mehrheitsgesellschafterin der Wirtschaftsförderung Lübeck GmbH, entwickelt aktuell im Lübecker Süden an der Kronsfordter Allee neue Gewerbeflächen. In einem ersten Abschnitt sollen dort rund 30 ha neue Flächen entstehen. Ein zweiter Bauabschnitt mit ca. 45 ha soll in einem zweiten Schritt folgen. Mit diesen Flächen kann sich die Wirtschaftsförderung wieder aktiv um Ansiedlungen bemühen und Angebote für Anfragen vorhalten und der Standort Lübeck sich im Wettbewerb mit anderen Standorten behaupten.

Neben der klassischen Vermarktung von Gewerbeflächen unterstützt die Wirtschaftsförderung in Kooperation mit der Lübeck und Travemünde Marketing GmbH (LTM) und dem städtischen Planungsamt auch das sogenannte „Hotelportfolio“ – d.h. die Umsetzung des zusätzlichen Bedarfs an Gästebetten gemäß



der touristischen Wachstumsstrategie 2020+. Dabei nimmt die Wirtschaftsförderung die Rolle des zentralen Ansprechpartners für Betreiber, Projektentwickler und Investoren ein und identifiziert geeignete Standorte für neue Hotelprojekte. Von den seit 2013 betreuten 14 Hotelprojekten mit einem Investitionsvolumen von ca. 284,7 Millionen Euro sind bereits acht fertiggestellt – eins davon mit 166 Betten in 2019. Zwei Projekte befinden sich derzeit in baulicher Realisierung und vier in konkreter Planung. Bis 2021 werden damit ca. 3.776 neue Gästebetten geschaffen. Dieses Ergebnis kann – bei normalem Jahresverlauf - mit weiteren vier aktuell in Entwicklung befindlichen Hotels auf ca. 4.836 Betten gesteigert werden.

Die Güte der sozialen und kulturellen Infrastruktur ist ein weiterer wichtiger Standortfaktor im Wettbewerb der Städte und Regionen. Mit Teilen der Lübecker Altstadt als UNESCO-Weltkulturerbe, der vielfältigen Kulturangebote mit Museen, Bibliotheken und Theater sowie dem Weihnachtsmarkt hat sich Lübeck das Profil als Kulturhauptstadt des Nordens erarbeitet. Hinzu kommt die nachweisbar hohe Lebensqualität mit den vielen innerstädtischen Gewässern, der grundsätzlichen Nähe zur Ostsee und dem Stadtteil Travemünde, direkt an der Ostsee gelegen. Das Erhalten der Funktionsfähigkeit der Verkehrsinfrastruktur als ein weiterer wichtiger Standortfaktor ist seit Jahren ein Investitionsschwerpunkt des städtischen Haushalts.

G Einwohnerzahl, Haushalte, Altersstruktur

Die Einwohnerzahl Lübecks sank leicht und liegt Ende 2019 bei 220.238 Einwohner:innen (2018: 220.629). In den letzten neun Jahren hat Lübeck somit über 8.100 neue Einwohner:innen gewonnen. Die Zahl der Haushalte liegt Ende 2019 bei 122.556 (2018: 122.957). Die Altersstruktur für das Jahr 2019 stellt sich wie folgt dar: In der Altersgruppe bis 17 Lebensjahre leben 33.314 Kinder und Jugendliche (Vorjahr: 33.300) in Lübeck, das entspricht einem Bevölkerungsanteil von 15,1% (Vorjahr: 15,1%). Die Altersgruppe 18 bis 64 Lebensjahre umfasst 136.381 Personen (Vorjahr: 136.872), das entspricht einem Anteil von 61,9% (Vorjahr: 62,0%). Ab dem 65. Lebensjahr sind 50.543 Personen mit einem Anteil von 22,9% (Vorjahr: 22,9%) in der amtlichen Statistik verzeichnet.

Seit mehreren Jahren setzt sich der Trend des Zuwachses fort, der sich zu einem größeren Teil aus Zuwanderung und zu einem kleineren Teil aus Geburtenüberschuss speist – ein Indiz auch dafür wie attraktiv die Hansestadt Lübeck in letzten Jahren für Neubürgerinnen und Neubürger geworden ist. Die erfreuliche Entwicklung bringt auch Herausforderungen mit sich, von denen die spürbare Knappheit am Wohnungsmarkt die drängendste ist. Die Nachfrage, insbesondere im Bereich des „bezahlbaren Wohnraumes“ (also preiswerter, frei finanzierter Wohnraum sowie Sozialwohnungen) steigt. Gegen die aktuelle Knappheit an Wohnungen hilft nur Wohnungsbau, und so ist ein städtisches Ziel, zusätzliche Wohnungen errichten zu lassen.

Nach der Lübecker Prognose nimmt die Anzahl der Haushalte bis 2025 zu. Die Entwicklung von zusätzlichen Wohneinheiten über die ermittelten Bedarfe hinaus, kann zu Überhängen im Wohnungsbau führen. Zusätzliche Wohnbauflächen gehen mit zusätzlicher Infrastruktur einher, die dauerhaft vorgehalten werden muss, obwohl die Einwohnerzahl zu sinken beginnt. Aufgrund der Zunahme der Haushalte ist nach der Lübecker Prognose voraussichtlich ein Bedarf von rd. 3.900 zusätzlichen Wohneinheiten ohne Ersatzneubau erforderlich. Die Flächenpotenziale dafür sind vorhanden. Der Schwerpunkt des benötigten Zusatzneubaus ist bereits 2020 erreicht.



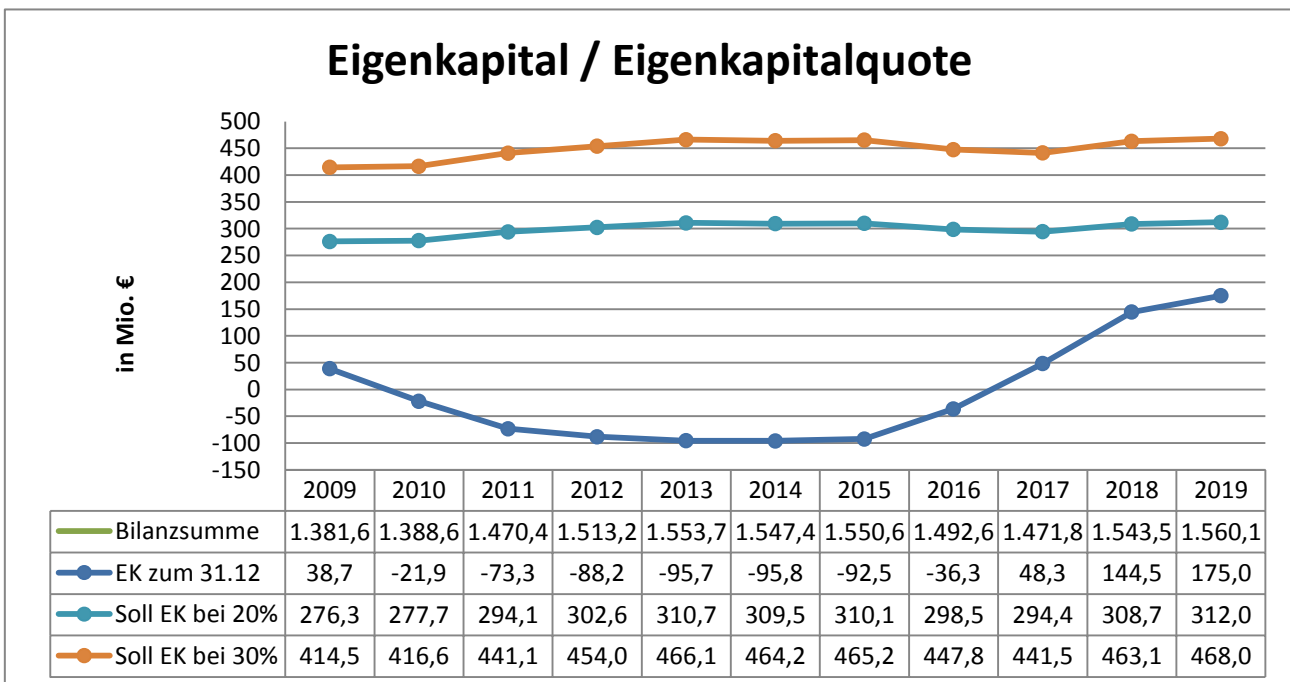
II Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

A Vermögens- und Schuldenlage

1 Bilanz

Aktiva	(Mio. €)	Passiva	(Mio. €)
Anlagevermögen	1.435,75	Eigenkapital	175,00
Umlaufvermögen	97,13	Sonderposten	248,29
Akt. RAP	27,19	Rückstellungen	522,95
		Verbindlichkeiten	586,58
		Pass. RAP	27,24
Summe	1.560,06	Summe	1.560,06

Die Hansestadt Lübeck weist seit dem Jahresabschluss 2017 ein geringes aber positives Eigenkapital aus. Sie ist seitdem nicht mehr bilanziell überschuldet, hat aber noch längst nicht ausreichend Rücklagen, um schlechtere Haushaltsjahre kompensieren zu können. Der weiterhin vorgetragene Jahresfehlbetrag konnte jedoch zuletzt massiv abgebaut werden, ist mit 127 Mio. € aber weiterhin hoch.



2 Eigenkapitalquote I

Die Eigenkapitalquote I zeigt mit einem Anteil des Eigenkapitals von deutlich weniger als 20 % an der Bilanzsumme den unzureichenden Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Eine feststehende Regel, wie hoch die Eigenkapitalquote 1 angelehnt bei Unternehmen mindestens sein sollte gibt es nicht. Im Allgemeinen geht man jedoch davon aus, dass ein Prozentsatz von unter 20 zu niedrig ist, ein Prozentsatz über 20 als ausreichend erachtet wird und ein Prozentsatz von über 30 wünschenswert sei.



31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
3,3 %	9,4%	11,2 %

3 Eigenkapitalquote II

Selbst unter Hinzurechnung von Sonderposten zum Eigenkapital wird weiterhin kein erheblicher Anteil mit der Eigenkapitalquote II ausgewiesen. Hierbei wird unterstellt, dass Sonderposten Zuwendungen und Beiträge in der Bilanz darstellen, die in der Regel nicht zurück zu zahlen und damit eigenkapitalähnlich sind.

31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
18,3 %	24,1 %	27,1 %

4 Pro-Kopf-Verschuldung

Die Pro-Kopf-Verschuldung stellt die zuletzt stetig gesunkene Kreditbelastung der Hansestadt pro Einwohner:in in Euro dar.

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Kredit-Verbindlichkeiten	655.711.170,19	615.954.947,56	543.632.320,04
Einwohner:innen	219.255	220.629	220.238
Pro-Kopf-Verschuldung	2.990,63	2.791,82	2.468,39

Die Zahl der Einwohner der Hansestadt ist zum letzten Jahr leicht gesunken. Die Pro-Kopf-Verschuldung reduzierte sich hauptsächlich aufgrund der massiven Reduzierung der Kredit-Verbindlichkeiten.

Hierbei ist zu beachten, dass für die Berechnung der Pro-Kopf-Verschuldung nur die Kredite aus Investitions- und Kassenkrediten sowie kreditähnliche Verbindlichkeiten herangezogen wurden. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und auch langfristig gebundenen Rückstellungen dagegen nicht.

5 Investitionen und Investitionsquote

Mit 92 % der Bilanzsumme dominiert weit überwiegend das Anlagevermögen die Bilanz. Die hier erfassten Vermögenswerte wie z.B. Schulen (197 Mio. €) oder Infrastrukturvermögen wie z.B. Straßen (133 Mio. €) sind nicht nur zu erhalten, sondern insbesondere auch den gewachsenen Anforderungen stetig anzupassen. Die Hansestadt Lübeck investiert somit regelmäßig. Sie ist gehalten, für diese langfristigen Anschaffungen langfristige Kredite aufzunehmen. Mit den Genehmigungen der Haushaltssatzungen der letzten Jahre hat die Kommunalaufsicht das hierfür zulässige Kreditvolumen immer wieder begrenzt, um eine Konsolidierung des städtischen Haushaltes zu fördern. Aufgrund der positiven Haushaltslage wurden auch in 2019 nur in sehr geringem Umfang Kredite für diesen Zweck aufgenommen.

Die Investitionsquote gibt den prozentualen Anteil der Investition am Anlagevermögen wieder. Eine Investitionsquote über 100 % ist positiv zu werten, da das Anlagevermögen erhalten wird und das Unternehmen eine fortwährend hohe Produktivität durch moderne Anlagen erwarten lässt. Der kontinuierliche und starke Anstieg der Investitionen spiegelt sich auch in der positiven Entwicklung der Investitionsquote wieder.



31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
135,6 %	175,5 %	271,2 %

Die wichtigsten Investitionsmaßnahmen im Haushaltsjahr 2019 mit einem Volumen von jeweils 100 T€ oder mehr haben ein Gesamtvolumen von ca. 79,0 Mio. €. Dabei sind Maßnahmen berücksichtigt, die 2019 fortgesetzt, begonnen oder abschließend umgesetzt worden sind. Hierzu zählen der Umbau und die Erweiterung der Albert-Schweitzer-Schule, die Sanierung der Musik- und Kongresshalle, die Sanierung an der Untertrave mit dem Drehbrückenplatz oder der Flächenausbau am Skandinavienkai. In 2019 hat für diese Maßnahmen (>100 T€) ein Mittelabfluss (Auszahlung) in Höhe von insgesamt 58,2 Mio. € stattgefunden.

Die folgende Tabelle zeigt die Zusammensetzung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ohne Berücksichtigung von Investitionskrediten über 65,4 Mio. €:

in T€ Einzahlungen aus	Ist 2018 in T€	Fortgeschriebener Plan-Ansatz 2019 in T€	Ist 2019 in T€	Entwicklung in T€	Entwicklung in %
Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	20.463	32.649	39.204	18.741	92
Veräußerung von Grundstücken/ Gebäude	31.943	15.660	21.187	-10.756	-34
Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	139	57	237	98	71
Veräußerung von Finanzanlagen	461	0	43	-419	-91
Abwicklung von Baumaßnahmen	58	0	203	145	100
Rückflüssen	496	477	494	-2	0
Beiträgen und ähnlichen Entgelten	634	183	221	-413	-65
Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0
Summe	54.194	49.026	61.590	7.394	14

Dem entsprechend werden Investitionen auch maßgeblich durch den Verkauf von Immobilien refinanziert.

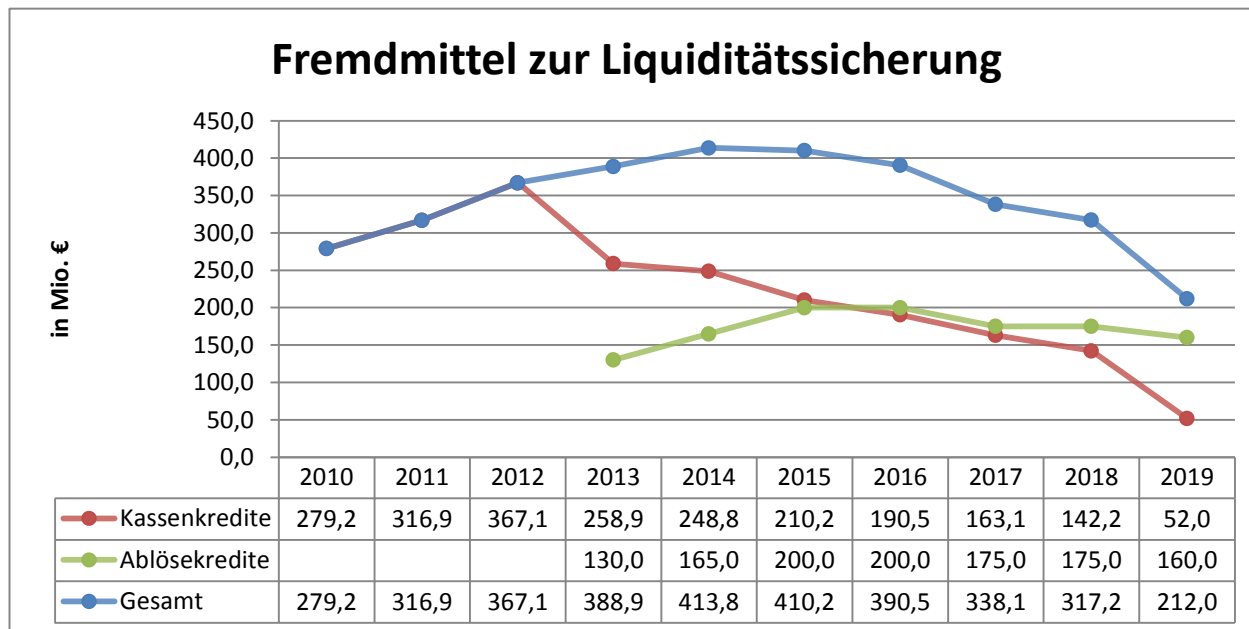
6 Kredite für Investitionen

Über die investiven Einzahlungen hinaus wurden für Investitionen Kredite aufgenommen. Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sind nach einem zwischenzeitlichen Höchststand von 577,8 Mio. € in 2015 (darin enthalten sind 200,0 Mio. € Ablösekredite für Kassenkredite) bis Ende 2018 auf einen Stand von 474,9 Mio. € gesunken (inkl. 175,0 Mio. € Ablösekredite für Kassenkredite). In 2019 erfolgte erstmals wieder ein Anstieg der Verschuldung auf 491,5 Mio. € (inkl. 160,0 Mio. € Ablösekredite). Die im Vergleich zu den Vorjahren deutlich höhere Kreditneuaufnahme (rd. 65 Mio. € in 2019) resultiert maßgeblich aus den gesteigerten Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen (von rd. 83 Mio. € in 2018 auf rd. 120 Mio. € in 2019). Damit konnten die in den vergangenen Jahren aufgetretenen Verzögerungen bei der Umsetzung veranschlagter Investitionsmaßnahmen maßgeblich verringert werden. Dies wird auch ersichtlich anhand der Entwicklung des Verhältnisses der tatsächlich verausgabten investiven Mittel zu den veranschlagten investiven Mitteln. Die Verwendungsquote der zur Verfügung stehenden Mittel betrug in der Hansestadt Lübeck im Jahr 2016 nur rd. 29%. Von rd. 36% in 2017 konnte zwar eine Steigerung auf 46% in 2018 erreicht werden, damit lag die Quote aber weiterhin deutlich unter der von der Kommunalaufsicht empfohlenen durchschnittlichen Verwendungsquote von mindestens 60%. In 2019 konnte eine weitere Steigerung der Quote auf 59% erreicht werden. Um den Vorgaben zu entsprechen, wird weiterhin angestrebt, eine Verwendungsquote von mind. 60% zu erreichen. Vor allem aufgrund der langjährigen Konsolidierungsprozesse und des damit einhergehenden Zustands des Anlagevermögens, insbesondere des Infrastrukturvermögens der Hansestadt Lübeck, sind in den nächsten Jahren noch erhebliche Investitionsbedarfe vorhanden.



7 Kassenkredite

Die zur Sicherstellung der Liquidität aufgenommenen Fremdmittel inkl. Kassenkrediten im engeren Sinne haben sich seit 2010 unter Berücksichtigung des Finanzmittelfehlbetrages der Vorjahre wie folgt entwickelt:



Die hier ausgewiesenen Fremdmittel beinhalten neben den Kassenkrediten im engeren Sinne zusätzliche finanzielle Mittel, die die Hansestadt von den von ihr verwalteten Stiftungen und von ihren Eigenbetrieben auf der Basis der Eigenbetriebsverordnung entgegen genommen hat.

Der Landesgesetzgeber hat Kommunen mit einem hohen Kassenkreditbestand Ende des Jahres 2012 die Möglichkeit eingeräumt, diese durch Kredite mit einer Laufzeit bis längstens zum Jahr 2021 abzulösen (Ablösekredite). Davon hat die Hansestadt Lübeck Gebrauch gemacht; es bestehen zum 31.12.2019 Ablösekredite mit einer Laufzeit bis längstens 2021 in Höhe von 150 Mio. €. Aufgrund einer erneuten gesetzlichen Regelung wurden im Jahr 2015 weitere 35 Mio. € aufgenommene Kassenkredite mit einer Laufzeit bis längstens zum Jahr 2024 abgelöst. Ablösekredite mit dieser Laufzeit bestehen zum 31.12.2019 in einem Volumen von insgesamt 10 Mio. €.

Eine vorzeitige Rückführung bestehender Ablösekredite war aufgrund des niedrigen Zinsniveaus im Vergleich zu anfallenden Vorfälligkeitsentschädigungen nicht geboten.



B Finanzlage

Lfd. Nr.	Entwicklung der Finanzrechnung	Ist 2018 in T€	Fortgeschriebener Plan-Ansatz 2019 in T€	Ist 2019 in T€	Entwicklung in T€	Entwicklung in %
1	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	855.548	818.234	865.293	9.745	1
2	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-744.747	-820.531	-796.047	-51.300	7
3	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 + 2)	110.801	-2.298	69.246	-41.555	-38
4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	54.194	49.026	61.590	7.396	14
5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-82.722	-202.505	-119.960	-37.238	45
6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 4 + 5)	-28.529	-153.479	-58.370	-29.841	105
7	Veränderung fremder Finanzmittel	-3.771	0	-493	3.278	-87
8	Finanzmittelfehlbetrag (Zeilen 3 + 6 + 7)	78.501	-155.777	10.383	-68.118	-87
9	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-40.785	65.067	-73.489	-32.704	80
10	= Veränderung eigener Finanzmittel (Zeilen 8 + 9)	37.717	-90.710	-63.106	-100.823	-267
11	Anfangsbestand an Finanzmitteln	39.011	76.728	76.728	37.717	97
12	Liquide Mittel (Zeilen 10 + 11)	76.728	-13.982	13.623	-63.105	-82

Der Anfangsbestand der liquiden Mittel betrug zum 01.01.2019 insgesamt: 77 Mio. €. Im Saldo aus der Investitionstätigkeit sind die Bemühungen der Stadt zu mehr Investitionen ablesbar. Der Finanzmittelfehlbedarf konnte im Vergleich zum Vorjahresergebnis reduziert werden.

Bürgschaften

Die Hansestadt Lübeck hat bis zum Jahr 2002 Bürgschaften zugunsten unter anderem der von ihr verwalteten Stiftungen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, übernommen. Aufgrund von Tilgungen im Laufe des Geschäftsjahres reduzierte sich die hieraus ggf. zu befürchtende Verpflichtung um 7,8 Mio. € auf 28,8 Mio. €.

C Ertragslage

1 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresüberschuss von 48,6 Mio. € ab. Gegenüber dem geplanten Fehlbetrag von (-) 8,9 Mio. € bedeutet dies eine erhebliche Verbesserung um 57,5 Mio. €.



Mio. €	Ist 2018	Ist 2019	Entwicklung	Entwicklung in %
Erträge	911,2	908,3	-2,9	-0,3
Aufwendungen	-800,7	-846,8	-46,1	5,8
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	110,5	61,5	-49,0	-44,3
Finanzergebnis	-13,8	-12,8	1,0	-7,2
Jahresergebnis	96,7	48,6	-48,1	-49,7

Im Einzelnen entwickelten sich die ordentlichen Erträge wie folgt:

Ordentliche Erträge

Mio. €	Ist 2018	Ist 2019	Entwicklung	Entwicklung in %
Steuern und ähnliche Abgaben	279,7	291,3	11,6	4,1
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	320,3	304,9	-15,4	-4,8
Sonstige Transfererträge	12,9	13,3	0,4	3,1
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36,4	40,9	4,5	12,4
Privatrechtliche Leistungsentgelte	38,4	38,2	-0,2	-0,5
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	158,0	166,2	8,2	5,2
Sonstige Erträge	62,6	50,4	-12,2	-19,5
Aktiviert Eigenleistungen	3,0	3,1	0,1	3,3
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe Erträge	911,2	908,3	-2,9	-0,3



Steuern ähnliche Abgaben, Zuwendungen und allgemeine Umlagen

In der folgenden Übersicht wird nun auf die Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzzuweisungen sowie Umlagen detaillierter eingegangen. Das Gesamtergebnis wurde durch die gewährte Konsolidierungshilfe in Höhe von ca. 18 Mio. € positiv beeinflusst. Im Vergleich zum Vorjahr entfallen allerdings die Fehlbetragszuweisungen gänzlich und die Konsolidierungshilfen sind zusätzlich um ca. 9 Mio. € geringer als 2018 ausgefallen.

Bezeichnung	Ist 2018	Ist 2019	Entwicklung	Entwicklung
	T€	T€	T€	in %
Grundsteuer A	200	187	-13	-7
Grundsteuer B	36.410	38.113	1.703	5
Gewerbesteuer	122.963	123.359	396	0
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	84.634	91.973	7.339	9
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	20.911	23.203	2.292	11
Vergnügungssteuern	4.330	3.800	-530	-12
Hundesteuer	1.331	1.383	52	4
Zweitwohnungssteuer	1.501	1.272	-229	-15
andere Steuern	0	0	0	0
allgemeine Schlüsselzuweisungen	147.626	144.709	-2.917	-2
Fehlbetragszuweisungen	4.747	0	-4.747	100
Konsolidierungshilfen	26.800	17.981	-8.819	100
Schlüsselzuweisungen nach § 10 FAG (übergemeindliche Aufgaben)	45.589	47.170	1.581	3
Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich (§ 25 FAG)	7.385	8.044	659	9
sonstige allgemeine Finanzzuweisungen	5.540	5.693	153	3
Summe der allgemeine Deckungsmittel	509.967	506.887	-3.080	-1
Gewerbesteuerumlage	-18.690	-17.462	1.228	-7
Summe der Umlagen	-18.690	-17.462	1.228	-7

Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Erträge bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten stiegen um 4,5 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr. Diese Verbesserung ist auf Mehrerträge bei den Benutzungsgebühren zurückzuführen. Das tatsächliche IST-Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 beträgt 40,9 Mio. €.

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten wurden 0,2 Mio. € weniger als im Vorjahr gebucht. Bei einem Rückgang der Erträge aus Mieten und Pachten um 0,7 Mio. € auf insgesamt 21,1 Mio. €, sanken die Erträge aus Verkauf von Vorräten um 0,5 Mio. € auf 2,3 Mio. €.

Kostenerstattungen stiegen gegenüber dem Vorjahr um 8,2 Mio. € auf 166,2 Mio. €.

Die Mehrerträge bei den Kostenerstattungen setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Mehrerträgen von den Gemeinden (minus 5,2 Mio. €) und Mehrerträgen vom Land in Höhe von 2,0 Mio. € sowie vom Bund in Höhe von 0,6 Mio. €.



Sonstige Erträge

Bei den sonstigen Erträgen sind folgende Abweichungen zwischen den Ergebnissen von 2018 und 2019 zu nennen:

- Mindererträge aus der Veräußerung von Grundstücken/Gebäuden 8,3 Mio. €,
- Mindererträge bei den nichtzahlungswirksamen Erträgen (insbesondere aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen) von 4,8 Mio. €.

Aktivierte Eigenleistungen

Aktivierte Eigenleistungen waren im Jahre 2018 mit 3,0 Mio. € und im Jahr 2019 mit 3,1 Mio. € gebucht worden.

Aufwendungen

Mio. €	Ist 2018	Ist 2019	Entwicklung	Entwicklung in %
Personalaufwendungen	174,8	186,8	12,0	6,9
Versorgungsaufwendungen	25,8	35,1	9,3	36,0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80,4	82,6	2,2	2,7
Bilanzielle Abschreibungen	52,7	50,5	-2,2	-4,2
Transferaufwendungen	335,0	354,8	19,8	5,9
Sonstige Aufwendungen	132,0	137,1	5,1	3,9
Aufwendungen	800,7	846,8	46,1	5,8

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen stellen mit 28,8 % eine wesentliche Aufwandsposition an den geplanten Gesamtaufwendungen 2019 dar. Die Personalaufwendungen sind unter Berücksichtigung der Personalkostendurchschnittswerte und notwendiger kassenwirksamer Anpassungen von den Fachbereichen kalkuliert und bewirtschaftet worden. Der Personalaufwand der Kernverwaltung für das Jahr 2019 betrug einschließlich Versorgungsaufwendungen 221,8 Mio. € (Vorjahr 200,6 Mio. €).

Versorgungsaufwendungen

Die Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen betragen im Jahr 2019 insgesamt 24,6 Mio. € und sind damit um 4,1 Mio. € wesentlich höher als im Vorjahr (2018: 20,5 Mio. €). Darüber hinaus waren weitere Pensionsrückstellungen von 16,6 Mio. € nach § 60 GemHVO-Doppik ergebnisneutral zu buchen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Zu dieser Aufwandsart gehört eine Vielzahl unterschiedlichster Aufwendungen. Bei folgenden Positionen sind Abweichungen 2019 erwähnenswert:

- Unterhaltung der Hochbauten (Minderaufwendungen 2,0 Mio. €),
- Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens (Minderaufwendungen 1,4 Mio. €),
- Erhaltung der Brücken (Mehraufwendungen 1,8 Mio. €)
- Mieten und Pachten (Mehraufwendungen 0,6 Mio. €)



Die vorgenannten Abweichungen ergeben in Summe rd. 1,0 Mio. € Verbesserung. Insgesamt haben sich die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen jedoch um 2,2 Mio. € verschlechtert.

Transferaufwendungen

Die Verschlechterungen bei den Transferaufwendungen (Aufwendungen, die ohne Gegenleistung an Dritte geleistet werden) von 1,8 Mio. € ergeben sich aus Kostenerhöhungen bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an verschiedene Bereiche in Höhe von 10,5 Mio. € und beinhaltet maßgeblich Mehraufwendungen für Zuschüsse an soziale oder ähnliche Einrichtungen in Höhe von 4,9 Mio. €. Hinzu kommen Mehraufwendungen bei den Sozialtransferleistungen in Höhe von 10,5 Mio. €, darin Mehraufwendungen bei der Jugendhilfe in Höhe von 2,5 Mio. €.

Durch die nur unwesentlich höheren Erträge bei der Gewerbesteuer (plus 0,4 Mio. €) sinkt die Gewerbesteuerumlage vergleichsweise stark, was zu einem Minderaufwand bei der Gewerbesteuerumlage in Höhe von 1,2 Mio. € führt.

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Aufwendungen in Höhe von 846,8 Mio. € (Vorjahr: 800,7 Mio. €) und Erträge in Höhe von 908,3 Mio. € (Vorjahr: 911,2 Mio. €) führen in 2019 zu einem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 61,5 Mio. € (Vorjahr: 110,5 €). Diese Verschlechterung um 49,0 Mio. € kommt insbesondere durch gesunkene Erträge um 0,3 % und einer Kostensteigerung von 5,8 % zustande.

Finanzergebnis

Das negative Finanzergebnis von minus 12,8 Mio. € ergibt sich aus Finanzerträgen von 0,3 Mio. €, denen Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen von 13,1 Mio. € gegenüber stehen.

2 Wesentliche Budget-Entwicklungen

Die Entwicklungen der Zuschussbudgets werden gesondert im sogenannten Jahresbericht dargestellt.

D Gesamteinschätzung

Das Ergebnis 2019 spiegelt die weitere positive Entwicklung der städtischen Finanzen wider. Gegenüber der noch mit einem Fehlbetrag ausgewiesenen Haushaltsplanung gemäß Beschlussfassung der Lübecker Bürgerschaft konnte im Rahmen des Haushaltsvollzugs ein Überschuss von rd. 48,6 Mio. € erwirtschaftet werden. Die weiterhin gute konjunkturelle Lage führt dabei zu steigenden Erträgen der Gewerbesteuer. Stets konnte die Hansestadt Lübeck ihre Verbindlichkeiten bedienen und dank verbesserter Liquidität den Bestand an Kassenkrediten immer weiter senken.

Eine „Entwarnung“ zur Verschuldungslage der Stadt kann damit aber noch nicht ausgesprochen werden.

Nach wie vor bestehen erhebliche Kreditverbindlichkeiten und Rückstellungen von in Summe 1.066,6 Mio. €. Die erneute Teilnahme am Konsolidierungsfonds des Landes Schleswig-Holstein (2019 – 2023) ist nach wie vor hilfreich und notwendig, um die kommunalen Finanzen weiter zu konsolidieren. Die dazu von der Hansestadt Lübeck zu erbringenden Eigenanteile sind zu leisten und führen zu weiteren Erträgen aus Konsolidierungshilfen von jährlich rd. 17 Mio. €.



Leider ist die Reform des kommunalen Finanzausgleichs durch das Land in 2019 noch nicht soweit vorangebracht worden, dass sich dadurch eine weitere Entlastung für künftige Jahre absehen lassen könnte. Vielmehr tendiert die Landesregierung dazu, unter anderem aufgrund eines so genannten Flächenfaktors die kreisfreien Städte wieder zu benachteiligen. Ende 2019 war das Gesetzgebungsverfahren für einen neuen Finanzausgleich noch nicht gestartet worden, wohl aber im Frühjahr 2020 mit oben beschriebenen Folgen. Eine Beschlussfassung ist im Landtag für September 2020 vorgesehen.

Auch in den folgenden Jahren wird die Hansestadt Lübeck versuchen, ihren Wachstumskurs fortzusetzen und den gestiegenen Anforderungen durch Ausbau der Infrastruktur, verbessertem Bürgerservice und verwaltungsintern durch optimierte Prozessabläufe gerecht zu werden. Die in 2020 eingetretene Corona-Pandemie wird dabei zu einer besonderen Herausforderung für die kommunalen Finanzen in 2020 und Folgejahren.



III Vorgänge von besonderer Bedeutung

A Haushalt 2020

Der Haushalt der Hansestadt Lübeck für 2020 wurde von der Lübecker Bürgerschaft im September 2019 verabschiedet, so früh wie noch nie. Damit können insbesondere die bauenden Bereiche der Hansestadt Lübeck mit den Planungsarbeiten bereits Anfang des Jahres beginnen. Erstmals wird der Haushalt auch als interaktiver Haushalt präsentiert (<https://www.luebeck.de/de/rathaus/verwaltung/finanzen/interaktiver-haushalt.html>).

Der Haushaltsplan 2020 schließt mit einem Fehlbetrag von 19,5 Mio. €, darin nicht einkalkuliert sind allerdings Konsolidierungshilfen, die nicht im Haushaltsplan veranschlagt werden dürfen.

Lübeck bekam im Jahr 2019 rund 17 Mio. € Landesmittel als Unterstützung bei der Haushaltssanierung.

Zusätzliche Ausgaben gibt es durch die Umsetzung des Bundesteilhabegesetzes, mehr Personal in städtischen Kindertageseinrichtungen, im Umweltbereich sowie für die Digitalisierung der Verwaltung.

B Digitale Strategie

In 2019 wurde begonnen, eine digitale Strategie für die Hansestadt Lübeck zu erarbeiten. Diese wurde von der Bürgerschaft am 30.01.2020 beschlossen. Neben vielen anderen Aktivitäten im digitalen Bereich sind als Besonderheiten sicherlich der Start des Projekts OrbIT zu nennen, mit dem die städtische Informationstechnik in die Lage versetzt werden soll, einen zukunftsfähigen IT-Service zu gewährleisten. Weiterhin wurde begonnen, die Innenstadt mit öffentlichem W-LAN auszustatten und erste Projekte wie Smart Kita, bei dem Sensordaten über das LoRa-WAN gesammelt und ausgewertet werden, gestartet.

Außerdem wurde der Internet-Auftritt der Hansestadt Lübeck unter www.luebeck.de und www.travemuende.de grundlegend überarbeitet

Darüber hinaus bewarb sich die Hansestadt Lübeck für verschiedene Fördergelder, so z. B. um das Modellprojekt Smart City, für das in der ersten Runde leider noch keine Zusage erteilt wurde, jetzt aber in einer zweiten Runde wiederum eine Bewerbung um Fördermittel bis zu 17,5 Mio. € abgegeben werden soll. Erfolgreich waren Bewerbungen zum Projekt „5G – Baltic Future Port“ für eine Konzepterstellung (100 TEUR), außerdem wurde einen Antrag auf Zuwendung für das Forschungsprojekt „Digitale Souveränität“ (150 TEUR) vom BMBF gestellt, der voraussichtlich bald bewilligt wird.

C Klimanotstand

Trotz weltweiter Bemühungen über Jahrzehnte, den Ausstoß von Klimagasen zu reduzieren, nimmt deren Konzentration Jahr um Jahr zu. Alle Maßnahmen, dem Klimawandel entgegen zu wirken, haben bisher keinen Erfolg gezeigt.

So hat die Hansestadt Lübeck, nach Bad Segeberg und Kiel im Mai 2019 in der Bürgerschaft den Klimanotstand ausgerufen. Mit der Unterzeichnung dieser internationalen Resolution zum Klimanotstand erkennen Parlamente und Kommunalverwaltungen weltweit die Gefahren der fortschreitenden Erderwärmung an. Der Begriff beinhaltet die Dringlichkeit zum Handeln, um den prognostizierten Folgen eines Temperaturanstiegs um mehr als 1,5 Grad Celsius möglichst schnell und effektiv entgegenzuwirken. Konkrete Folgen dieses Beschlusses der Bürgerschaft werden seitdem stetig entwickelt. Die Bürgerschaft stellte fest, dass weitere kommunale Maßnahmen zum Klimaschutz zwingend erforderlich seien und die CO₂-Reduzierung hohe Priorität habe.

So soll in Zukunft bei jeglichen kommunalen Entscheidungen der Bürgerschaft überprüft werden, ob diese Auswirkungen auf das Klima haben.

Weiterhin wird eine neue Steuerungsgruppe „Klimaschutz“ eingerichtet. Diese soll einen Maßnahmenkatalog erstellen, in dem konkrete Maßnahmen aufgenommen werden, die die Emissionen auch außerhalb der



Lübecker Stadtgrenze hinaus fördert. Darüber hinaus soll der Bürgermeister der Bürgerschaft und die Öffentlichkeit über Erfolge und Herausforderungen der Klimaprobleme und deren Entwicklung jährlich berichten. Zahlreiche Maßnahmenvorschläge sind bereits gesammelt und werden hinsichtlich ihrer ggf. konkurrierenden Ziele sowie der bereichs- und unternehmensübergreifenden Organisation der Umsetzung weiter entwickelt.

Dieser Maßnahmenkatalog soll somit auch die städtischen Beteiligungen, Parteien und Verbände dazu auffordern, im Zusammenwirken mit Vertretern der Stadtverwaltung, verstärkt nach Möglichkeiten im Klimaschutz zu suchen und diese im Maßnahmenkatalog mit aufzunehmen.

Dieser Maßkatalog umfasst bisher bereits 48 kurzfristige Maßnahmen zum Klimaschutz in Lübeck und Umgebung und gliedert sich in sechs Handlungsfeldern wie „Energie sparen“, „Erneuerbare Energien fördern“, „Flächenmanagement“, „Konsum und Entsorgung“, „Mobilität“ und „Übergeordnetes“. Diese Einzelmaßnahmen enthalten jeweils eine Kurzbeschreibung, einen Zeitplan, den verantwortlichen Bereich, die einzubindenden Akteure, die Zielgruppe und den Finanzierungsansatz. Allerdings ist teilweise der Finanzierungsansatz noch nicht vorhanden und auch die geplanten Einsparungen sind teilweise nicht ermittelt oder lassen sich nicht quantifizieren.

D Bürgerservicebüros

Gleich drei Bürgerservicebüros wurden im Jahr 2019 geöffnet, im November 2019 im Hochschulstadtteil, im Dezember 2019 dann in Moisling und in Kücknitz. Im Mai 2020 wurde das Bürgerservicebüro im Lichthof (ehem. Königspassage) geöffnet.

E Possehlbrücke

Nach viereinhalb Jahren Bauzeit konnte seit dem 30.10.2019 die Possehlbrücke wieder in beide Richtungen befahren werden. Eine Baumaßnahme, die vielen noch lange in Erinnerung bleiben wird.

F Flughafen Lübeck

Der Flughafen Lübeck startet ab August 2020 wieder neue Linienflüge. So soll zweimal täglich zwischen Lübeck und München und einmal täglich zwischen Lübeck und Stuttgart geflogen werden. Dafür wird der Flughafen Lübeck diese Flüge unter der eigenen Marke Lübeck Air anbieten und extra ein neues Flugzeug mit 60 Sitzplätzen kaufen.

G besondere Entwicklungen in städtischen Gesellschaften

Paritätische Aufsichtsratsbesetzung

Die Bürgerschaft hat am 23.05.2019 beschlossen, die Aufsichtsräte der städtischen Gesellschaften neu zu besetzen. Die Neubesetzung erfüllt die Anforderungen nach § 15 Gleichstellungsgesetz Schleswig-Holstein. Von der Bürgerschaft wurden 31 Frauen und 32 Männer in die Aufsichtsräte entsandt. Eine namentliche Liste aller Aufsichtsratsmitglieder der städtischen Gesellschaften wird im Beteiligungsbericht der Hansestadt Lübeck veröffentlicht.

Entwicklung in den Gesellschaften

Die Lübecker Hafen-Gesellschaft mbH (LHG) hat auch 2019 Maßnahmen zur Verbesserung ihrer Wettbewerbsfähigkeit umgesetzt. Neben tarifvertraglich vereinbarten Beiträgen der Beschäftigten und einer temporären Pachtreduzierung gehört dazu auch die Neustrukturierung der Terminalnutzung. Bisher am Nordlandkai angelandete Papiermengen werden Schritt für Schritt an den mündungsnahen Skandinavienkai verlegt. Im November hat die Lübeck Port Authority dazu fristgerecht eine 25.000 m² große Logistikhalle an die LHG übergeben, die zusammen mit einer 5.000 m² großen Fährhalle und ca. 70.000 m² befestigter Fläche das neue Forstprodukteterminal Skandinavienkai bildet. In der Logistikhalle können bis zu 35.000 t Forstprodukte zügig ein- und ausgelagert werden. Das bedeutet weniger Revierfahrten und eröffnet u. a. die Möglichkeit, Papiermengen im Intermodalverkehr über die Bahn aus Lübeck abzufahren. Flächenkapazitäten



am Nordlandkai, die dadurch frei werden, werden im Gegenzug an Logistikunternehmen vermarktet, die von der Anbindung des Standorts an das See- und Binnenschifffahrtsnetz, Straße und Schiene profitieren. Bereits im Mai 2019 eröffnete am Nordlandkai ein Stahlbiegebetrieb mit ca. 60 Beschäftigten; weitere Ansiedlungen oder Erweiterungen von Unternehmen sind in Vorbereitung.

Die Stadtwerke Lübeck Holding GmbH hat die TraveKom Telekommunikationsgesellschaft mbH (TraveKom) von der Stadtwerke Lübeck GmbH gekauft. Die TraveKom ist damit mittelbar wieder zu 100 % Tochter der Hansestadt Lübeck. Die TraveKom wird neue Aufgabenfelder übernehmen. Sie hat jetzt die Funktion eines zentralen Digitalisierungsberaters für die Unternehmen des Stadtwerke-Konzerns, die Hansestadt Lübeck und des kommunalen Umfelds. Sie wird in Kooperation mit der HL, dem Land Schleswig-Holstein und privatwirtschaftlichen Partnern eine Infrastruktur für datenbasierte Geschäftsmodelle im Bereich Smart City/Digitalisierung aufbauen.

Die Netz Lübeck GmbH hat in einem transparenten und diskriminierungsfreien Auswahlverfahren die Netzkonzessionen für das Gebiet der Hansestadt Lübeck für Strom und Gas für weitere 20 Jahre gewonnen.

Die Bürgerschaft hat am 28.02.2019 den Bürgermeister beauftragt, eine erneute Direktvergabe der gemeinwirtschaftlichen Verpflichtungen im Öffentlichen Personennahverkehr im Gebiet der Hansestadt Lübeck an die Stadtverkehr Lübeck GmbH (SL) vorzubereiten. Auf die für die Direktvergabe notwendige Vorabkennzeichnung im EU-Amtsblatt hin haben keine anderen Bewerber:innen einen eigenwirtschaftlichen Antrag gestellt. Mit Beschluss der Bürgerschaft vom 27.02.2020 wurde daraufhin die SL mittels eines öffentlichen Dienstauftrages mit der Erbringung des ÖPNV in Lübeck bis zum 09.06.2030 beauftragt. Um die Direktvergabefähigkeit herzustellen, hat die Stadtwerke Lübeck Holding GmbH die Anteile der HNB Hamburger Nahverkehrs-Beteiligungsgesellschaft mbH an der SL gekauft. Diese ist damit wieder eine mittelbare 100%ige Tochter der Hansestadt Lübeck. Die Genehmigung der Liniennetzkonzessionen steht noch aus.

Die Theater Lübeck gGmbH musste drastisch gestiegene Kosten für den Arbeitsschutz und notwendige Investitionen bewältigen. Aufgrund der Mindestloohnerhöhung des Jahres 2017 und der Tarifabschlüsse der Jahre 2018 bis 2020 konnte die Mitarbeiterzahl und das Niveau des Theaters und Orchesters nur mit zusätzlichen finanziellen Mitteln aufrechterhalten werden. Dies hat zur Folge, dass das Theater auch 2019 im Vorgriff auf den prognostizierten Verlustausgleich sowie zur Sicherung der Liquidität eine Nachfinanzierung in Höhe von 950 TEuro erhalten hat.



IV Chancen, Risiken und Prognosen

A COVID-19

Ende des Jahres 2019 breitete sich zuerst innerhalb Chinas ein Virus aus, der inzwischen weltweit zu zahlreichen Todesfällen geführt und in Form einer Pandemie in kurzer Zeit nahezu alle Länder der Erde befallen hat. Innerhalb des ersten Quartals des Jahres 2020 sind die Auswirkungen der weltweiten COVID-19-Pandemie noch nicht abschätzbar. Grundsätzlich lässt sich aber jetzt schon feststellen, dass durch die massiven Einschnitte zur Vermeidung einer weiteren, sprunghaften Ausbreitung des Virus große Probleme sowohl für die Menschen im Allgemeinen als auch für Wirtschaft im Speziellen schon jetzt und auch für die Zukunft vorhanden sind.

Sowohl die Bundesregierung, die Landesregierung als auch die Hansestadt Lübeck beschlossen innerhalb kürzester Zeit umfassende Soforthilfen zur Linderung finanzieller Schäden für die Bürger und Unternehmen. So setzt die Hansestadt für die Dauer der Schließung der städtischen Kindertagesstätten die Erhebung der Eltern-Beiträge aus.

Von der sogenannten Corona-Krise sind die städtischen Gesellschaften und Betriebe unterschiedlich stark betroffen. Aufgrund der notwendigen Reduzierung von Leistungen, dem Nachfragerückgang und dem Ausfall von Forderungen drohen Einnahmeausfälle, die auf der Aufwandseite nur sehr eingeschränkt kompensiert werden können.

Die Gesellschaften reagieren durch angemessene Maßnahmen auf die krisenbedingte Situation. Sie planen auch mit dem Instrument der Kurzarbeit und nehmen diese je nach Lage in Anspruch, um der rückläufigen Geschäftstätigkeit entgegenzuwirken. Nichtsdestotrotz lässt sich die geschäftliche Entwicklung der Gesellschaften wegen der bestehenden Unsicherheit über den Fortgang der Corona-Pandemie und damit verbundenen Beschränkungen und Lockerung aktuell nur sehr schwer einschätzen.

Der Großteil der städtischen Gesellschaften und Betriebe sieht sich derzeit in der Lage, die Krise zu meistern. In Abhängigkeit von der Dauer der derzeitigen Situation und künftigen Entwicklung können sich jederzeit sowohl Verbesserungen als auch Verschlechterungen ergeben.

B Finanzen

1 Konsolidierung des städtischen Haushalts

Trotz positiver Jahresergebnisse in den letzten Jahren, bleibt die Haushaltslage der Hansestadt Lübeck auch aufgrund der erheblichen Verlustvorträge aus Vorjahren weiterhin angespannt. Haushaltskonsolidierung, d.h. die nachhaltige Verbesserung der Haushaltslage mittels Prozessoptimierung, Aufwandsreduzierung und Einnahmenerhöhung, bleibt eine permanente Aufgabe.

Allein, ohne externe Hilfe, wird die Hansestadt Lübeck dieses Ziel aber weiterhin nicht erreichen. Aus diesem Grund nimmt die Hansestadt Lübeck am Konsolidierungsfonds II für die Jahre 2019-2023 teil; dies eröffnet die Möglichkeit, den Abbau der aufgelaufenen Altschulden fortzusetzen. Hierzu verpflichtete sich die Hansestadt Lübeck im Rahmen eines öffentlich-rechtlichen Vertrages mit dem Ministerium für Inneres, ländliche Räume und Integration erneut, einen angemessenen Eigenanteil zur Haushaltskonsolidierung zu erbringen.

Bestandteil der Verpflichtungen sind Ausschöpfung der Ertragsquellen, die Aufwandsreduzierung für freiwillige Aufgaben sowie die Kompensation durch zusätzliche Konsolidierungsmaßnahmen im Falle der Übernahme neuer bzw. der Ausweitung bestehender Leistungen, zu denen die Hansestadt Lübeck nicht gesetzlich verpflichtet ist.

Das Bundesministerium des Innern, für Bau und Heimat hat in Zusammenarbeit mit dem Bundesministerium für Ernährung Landwirtschaft und dem Bundesministerium für Familie, Senioren, Frauen und Jugend eine



gemeinsame Kommission für „Gleichwertige Lebensverhältnisse“ zur Lösung für kommunale Altschulden gebildet. In dieser Kommission sollen Lösungen für die „Altschuldenproblematik“ betroffener Länder und Kommunen gefunden werden, welche absehbar nicht hinreichend in der Lage sind, ihre finanzielle Situation dauerhaft zu verbessern. So soll der Bund einen Beitrag gezielt zur Hilfe bei Zins- und Tilgungslasten leisten, wo andere Hilfe alleine nicht ausreichend ist.

Allerdings sind die geplanten Maßnahmen noch nicht von der Kommission bzw. der Bundesregierung mit den Ländern, den betroffenen Kommunen oder kommunalen Spitzenverbänden abgestimmt. Weiterhin ist der Deutsche Städtetag derzeit der Meinung, dass der aktuell oft geringe Konkretisierungsgrad des Maßnahmenkatalogs, insbesondere was die finanzielle Hinterlegung der Maßnahmen betrifft noch als offene Fragen dastehen.

2 Tarifrunde TVöD 2018

Die Tarifrunde des TVöD wurde 2018 mit einer Laufzeit von 30 Monaten, vom 01.03.2018 bis zum 31.08.2020, beschlossen.

3 Finanzausgleich

Mit zwei Urteilen stellte das Landesverfassungsgericht am 27.01.2017 fest, dass das Finanzausgleichsgesetz in Teilen verfassungswidrig ist. Bis zum 31.12.2020 sollten nun Regelungen getroffen werden, mit denen bedarfsorientiert eine angemessene Mindestfinanzausstattung des Landes zugunsten der Kommunen zu garantieren sind. Zudem steht auch der horizontale Finanzausgleich zwischen den Kommunen hinsichtlich der Bedarfsorientierung in Frage. Der kommunale Finanzausgleich (KFA) soll zum 1. Januar 2021 bedarfsgerecht weiterentwickelt werden. Das Land soll sicherstellen, dass die Kommunen über eine angemessene Finanzausstattung verfügen und ihre Aufgaben erfüllen können. Nach den Entscheidungen des Landesverfassungsgerichts 2017 muss das Land - vereinfacht gesagt - den Finanzbedarf ermitteln und der Finanzkraft gegenüberstellen. Dies geschieht seitdem in einer Zusammenarbeit mit den kommunalen Landesverbänden (KLV).

So wurde ein externes Gutachten vom Land Schleswig-Holstein nach Abstimmung mit den kommunalen Landesverbänden in Auftrag gegeben, wo in einem hochkomplexen Verfahren die Finanzbedarfe von Kommunen und Land ermittelt werden sollten. Die gutachterliche Ermittlung zur bedarfsorientiert angemessenen Mindestfinanzausstattung liegt mit einer erforderlichen Überarbeitung inzwischen vor.

Die darauf aufbauenden Verhandlungen zu den Finanzbeziehungen zwischen den Kommunen und dem Land sind aber Ende 2019 gescheitert. So kritisiert der Landesvorsitzende des Schleswig-Holsteinischen Gemeindetages, dass die Kommunen nicht einer Kürzung der Landesmittel durch die Landesregierung zustimmen werden, ohne dass eine Lösung für den kommunalen Finanzausgleich vorhanden ist. Auch das Gutachten zum Finanzausgleich sieht laut dem Vorsitzenden des Schleswig-Holsteinischen Gemeindetages eine Steigerung der Zuweisungen an die Kommunen als notwendig vor. Demnach können die Kommunen nicht akzeptieren, dass entgegen der Feststellungen in einem gemeinsam in Auftrag gegebenen Gutachten, entschieden werden soll und so sogar Kürzungen der Landesmittel in Millionenhöhe die kommunale Finanzausstattung zusätzlich belasten sollen.

Die Auswirkungen sind somit weiterhin noch nicht konkret absehbar. Angesichts der wesentlichen Beträge, welche die Hansestadt Lübeck aus den Regelungen des Finanzausgleichsgesetzes erhält, können auch geringe Änderungen zu lang anhaltenden, gravierenden Einschnitten in der Zukunft führen.

4 Zinsänderungsrisiko

Die Hansestadt Lübeck ist weiterhin auf Kapitalmarktkredite zur Finanzierung von Investitionen sowie auf Kassenkredite angewiesen. Die allgemeine Zinsentwicklung ist deshalb für die Haushaltssituation von erheblicher Relevanz. Das betrifft nicht nur die Aufnahme von neuen Darlehen, sondern auch den Altbestand an Darlehen im Hinblick auf das Auslaufen von Zinsbindungsfristen. Im Finanzplanungszeitraum 2020-2023 steht ein Kreditvolumen i.H.v. rd. 30 Mio. € zur Zinsanpassung an, weiterhin ist ein variables Darlehen i.H.v. 10,0 Mio. € (Laufzeit bis zum 01.03.2021) einem Zinsänderungsrisiko ausgesetzt. Zudem sind Neuauftnahmen i.H.v. rd. 395 Mio. € bis 2023 geplant.



Der Haushalt der HL profitiert weiterhin von dem anhaltend niedrigen Zinsniveau. Seit Mitte 2008 bis 2016 ist das Zinsniveau kontinuierlich gesunken (von rd. 5 % auf 0,3 % für 10-jährige Kredite), erstmals ist Ende 2016 ein Zinsanstieg auf niedrigem Niveau erfolgt (von rd. 0,3% auf rd. 1,0% Ende 2017). Nachdem 2018 zunächst eine Seitwärtsbewegung der Zinsen auf niedrigem Niveau zu beobachten war, ist das Zinsniveau zum Ende des Jahres wieder gesunken. In 2019 sind die Zinsen abermals gesunken, nach einem historischen Zinstief im August 2019 (-0,31% für 10-jährige Kredite) erfolgte ein leichter Anstieg bis Jahresende. Vor diesem Hintergrund konnte die Durchschnittsverzinsung der Investitionskredite bei der HL von 5,1% in 2008 auf 2,7% (ohne Ablösekredite) in 2019 verringert werden. Um das Zinsänderungsrisiko für die Zukunft zu begrenzen und das derzeitige Zinsniveau zu nutzen, werden weiterhin möglichst lange Zinsbindungsfristen vereinbart und vornehmlich zinsgünstige Förderkredite aus dem Kommunalen Investitionsfonds und von der KfW in Anspruch genommen.

Die Frage ist, wie sich das Zinsniveau weiter entwickeln wird bzw. ob mit einem nachhaltigen Zinsanstieg zu rechnen ist.

Die Europäische Zentralbank EZB hat im September 2019 erneut Maßnahmen beschlossen (u.a. Senkung des Einlagezinses, neue Anleihekäufe), um das Wirtschaftswachstum anzukurbeln. Vor diesem Hintergrund und aufgrund der weiterhin schwachen Wachstumsraten im Euroraum und der niedrigen Inflationsrate ist eine Anhebung der Leitzinsen weiterhin nicht zu erwarten. Zudem bestehen derzeit erhebliche Risiken für die Wirtschaft aufgrund des weltweiten Ausbruchs des Corona-Virus. Die EZB hat bereits ihr Programm angepasst, um die negativen Auswirkungen auf die Finanzmärkte zu begrenzen. Die wirtschaftlichen Folgen der Pandemie sind derzeit nicht absehbar, es ist jedoch davon auszugehen, dass die EZB weitere Maßnahmen ergreifen wird, um einen Anstieg des Zinsniveaus zumindest zu begrenzen. Ein Anstieg des Zinsniveaus in 2020 ist vor diesem Hintergrund nicht auszuschließen und hängt maßgeblich von der wirtschaftlichen Entwicklung nach Ende der Corona-Pandemie ab.

5 Risiko der Fehlbewertung von Pensionsrückstellungen

Mit Pensionsrückstellungen werden die Verpflichtungen zur Leistung zukünftig voraussichtlich anfallender Pensionszahlungen und ähnlicher Versorgungsleistungen dargestellt. Sie umfassen Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften. Zu den Rückstellungen gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere folgende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst.

Die Berechnung des Barwertes der Pensionsrückstellungen erfolgt nach den Grundsätzen für die Bemessung von Pensionsrückstellungen durch die Versorgungsausgleichskasse der Kommunalverbände in Schleswig-Holstein (VAK) vom 09.10.2009. Die wesentlichen Parameter sind Zins, Sterbetafel, Beginn der Dienstzeit, Alter zum Pensionsbeginn, das Endgehalt und das Eintrittsalter in den Ruhestand. Bei aktiven und verheirateten Versorgungsberechtigten wird das Sterbegeld berücksichtigt. Sonstige Einmal- und Sonderzahlungen bleiben unberücksichtigt. Der Rechnungszins beträgt nach § 24 Abs. 3 S. 5 GemHVO-Doppik 5 %. Als Beginn der Dienstzeit wird für Beamt:innen des mittleren und gehobenen Dienstes das 19. Lebensjahr, für Beamt:innen des höheren Dienstes das vollendete 25. Lebensjahr angesetzt.

Dem entsprechend erhöhen sich die Pensionsrückstellungen aus dem laufenden Geschäftsbetrieb 2019 um einen Betrag von 26.822.829,96 € auf insgesamt 424.399.668,98 €. Diese Veränderung beruht auf Zuführungen in Höhe von 50,0 Mio. €, denen ein Verbrauch in Höhe von 23,1 Mio. € gegenübersteht.

Der darin berücksichtigte und landesrechtlich vorgegebene Zinssatz zur Abzinsung von 5 % ist nach diesseitiger Einschätzung derzeit und auch langfristig nicht am Kapitalmarkt zu erzielen. Demzufolge wird entsprechend der rechtlichen Regelungen und dem zugrunde zu legenden VAK-Gutachten ein gravierend zu geringer Rückstellungsbetrag bilanziert.

Bei einer Alternativberechnung wurde von einem Rechnungszins von null Prozent bei Berücksichtigung von Prognosedaten für 1.501 Beamt:innen im Rahmen einer Teilwertbetrachtung ausgegangen.



Nach der Teilwertrechnung müssten die Pensionsrückstellungen im Jahr 2019 mit insgesamt 804 Mio. € angesetzt werden. Damit müssten sich die Pensionsrückstellungen bei einer weiterhin anhaltenden Niedrigzinsphase um über 380 Mio. € erhöhen und damit fast verdoppeln.

Die hohe Differenz zwischen dieser realistischeren Berechnungsmethode und der rechtlich vorgegebenen Berechnungsmethode mit zu niedriger Rückstellungshöhe wird den Haushalt der Hansestadt Lübeck, durch die erhöhten Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen in den nächsten Jahren stark belasten.

6 Rückstellungen

Im März 2019 und damit nach dem Buchungsschluss für das Geschäftsjahr 2018 ist eine Nachkalkulation der Entsorgungsbetriebe Lübeck für die Korrektur der Straßenreinigungsgebühren für fiskalische Grundstücke und das allgemeine Interesse an der Sauberkeit der öffentlichen Straßen, der Straßenbaulastträgerpauschale und Kosten der Gewässerunterhaltung aus Vorjahren eingegangen. Aus diesen Abrechnungen ergeben sich Zahlungsverpflichtungen in Höhe von 2,06 Mio. €, die nicht überwiegend wahrscheinlich hätten erwartet werden können. Hierfür wären Verbindlichkeiten oder zumindest Rückstellungen gebildet worden. Der Kenntniserhalt über diese Verpflichtung trat jedoch außerhalb des Werterhellungszeitraumes zu einem Zeitpunkt ein, zu dem eine entsprechende Buchung für das Geschäftsjahr 2018 nicht mehr möglich gewesen ist. Es erfolgt daher eine Buchung im Geschäftsjahr 2019.

7 weitere Einflussfaktoren

Die Gewerbesteuerereinnahmen als Haupteinnahmequelle der Stadt sind erheblichen Schwankungen unterworfen, so dass eine verlässliche Planung kaum möglich erscheint. Zurzeit werden allerdings die konservativen Schätzungen konjunkturbedingt positiv übertroffen, auch wenn erste Stimmen ein Ende der steuerlichen Hochphase prognostizieren. Die konjunkturbedingten Ertragssteigerungen bei den Steuern insgesamt tragen deutlich zu der guten Entwicklung des Haushalts bei, sind aber nicht strukturell wirksam und daher risikobehaftet. Ebenso bedeutsam für den städtischen Haushalt ist die Entwicklung des Zinsniveaus angesichts einer hohen städtischen Verschuldung für Investitionen und Kassenkredite.

Auch für die Zukunft ist davon auszugehen, dass die Sozialausgaben weiter ansteigen werden. Hier sind aktuell in der Eingliederungshilfe besonders die Entwicklungen beim Bundesteilhabegesetz zu sehen, die weitere zusätzliche kommunale Anstrengungen erfordert haben und noch erfordern werden. Erschwerend kommen hier die Unsicherheiten bezüglich der Finanzierung durch Bund und Länder hinzu.

8 Neuregelung der Umsatzbesteuerung der öffentlichen Hand nach §2b UStG

Die Finanzverwaltung und der Gesetzgeber sind tätig geworden, um die Umsatzbesteuerung von juristischen Personen des öffentlichen Rechts den Vorgaben der Rechtsprechung des Bundesfinanzhofes und des Europäischen Gemeinschaftsrechts anzugleichen. Die Neuregelung nach § 2b Umsatzsteuergesetz („UStG“) ist bereits seit dem 1. Januar 2016 in Kraft getreten. Durch umfassende Übergangsregelungen konnte die Anwendung zunächst bis zum 01.01.2021 hinausgezogen werden.

Die Anwendung des § 2b UStG hat unter anderem zur Folge, dass zahlreiche und wesentliche Besteuerungsprivilegien der öffentlichen Hand aufgehoben werden. Jede Tätigkeit von juristischen Personen des öffentlichen Rechts auf privatrechtlicher Grundlage soll nunmehr grundsätzlich als unternehmerisch eingestuft werden. Nicht als Unternehmer im Sinne des UStG sind juristischen Personen des öffentlichen Rechts anzusehen, wenn es sich um eine Tätigkeit handelt, die der jeweiligen juristischen Personen des öffentlichen Rechts im Rahmen der Ausübung öffentlicher Gewalt obliegt und die Nichtbesteuerung nicht zu größeren Wettbewerbsverzerrungen führt.

Allerdings hat das Bundesfinanzministerium mitgeteilt, dass die Umsetzung des § 2b UStG für die Bundesländer und die Kommunen aufgrund der Komplexität bis zum Jahresende nicht möglich ist und daher eine Verlängerung der Übergangsregelung um zwei Jahre notwendig sei. Insbesondere sind zahlreiche Anwendungsfragen seitens der Steuerbehörde und der Steuerschuldner noch vollkommen ungeklärt.

Auf die Frage, ob es auf Seiten der EU-Kommission EU-rechtliche Bedenken gegen die Verlängerung der Übergangsfrist gebe, wies die EU-Kommission darauf hin, dass hierbei die Vermeidung von Wettbewerbsverzerrungen von entscheidender Bedeutung sei. Man sei daher auf Seiten der EU-

12.06.2020



Kommission offen für eine Verlängerung der bisher geltenden Regelung. Eine Prüfung der Auswirkungen auf den Wettbewerb müsse aber in jedem Fall erfolgen.

Die bisherige Übergangsregelung zu § 2b UStG in § 27 Absatz 22 UStG wird auf Grund vordringlicher Arbeiten der juristischen Personen des öffentlichen Rechts, insbesondere der Kommunen, zur Bewältigung der COVID-19-Pandemie bis zum 31.12.2022 verlängert. Die Kommunen sind jedoch berechtigt, auch schon jetzt die Regelungen nach § 2 b UStG anzuwenden oder jederzeit bevor die Frist abläuft.

Mithin kann nicht sicher beantwortet werden, ob und wenn ja, welche Auswirkungen konkret im nächsten Jahr für die Hansestadt Lübeck eintreten werden; niemand weiß bisher sicher, wie die Regelung rechtssicher angewendet werden kann oder muss.

C Bau- und Wohnungswesen

1 Wohnungsbau und Gewerbeflächen

Die Hansestadt Lübeck verzeichnet weiterhin einen positiven Zu-Wanderungssaldo und damit ein kontinuierliches Bevölkerungswachstum.

Darüber hinaus nimmt in Relation zur Bevölkerungszahl die Anzahl der Haushalte aufgrund von Singularisierungsprozessen zu. Hier entsteht für die Zukunft Handlungsbedarf zur Schaffung von bezahlbarem – auch kleinerem - Wohnraum. Aufgrund der überdurchschnittlichen Anzahl an Baugenehmigungen wird in den kommenden Jahren mit einer steigenden Anzahl von fertiggestellten Wohneinheiten zu rechnen sein.

Aufgrund der Zunahme der Haushalte ist nach der Lübecker Prognose voraussichtlich ein Bedarf von rd. 3.900 zusätzlichen Wohneinheiten ohne Ersatzneubau erforderlich. Die Flächenpotenziale dafür sind vorhanden. Der Schwerpunkt des benötigten Zusatzneubaus ist bereits 2020 erreicht.

Durch die Verwaltung wurden zahlreiche Bebauungsplanverfahren für Wohnbauflächen gestartet, um zusätzlichen und attraktiven – bevorzugt in integrierter innerstädtischer Lage – Wohnraum zu schaffen. Es zeichnet sich ab, dass der „Flaschenhals“ bei der Schaffung von zusätzlichem Wohnraum nicht mehr in der Bereitstellung von Flächen liegt, sondern in der baulichen Umsetzung.

Laut Lübecker Prognose wäre im Zeitraum von 2015 bis 2020 theoretisch ein jährlicher Neubau von 650 zusätzlichen Wohnungen erforderlich (ohne Ersatzneubau). Praktisch können auf Basis der vorstehenden Tabelle die tatsächlich bereitgestellten sowie zu erwartenden neuen Wohnbauflächen (Wohneinheiten / WE) dargestellt werden:

2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
610 WE	410 WE	830 WE	290 WE	150 WE	1.550 WE (Prognose)	1.730 WE (Prognose)

Aufgrund der langen Verfahrensdauer von einzelnen B-Plänen verzögert sich die Bereitstellung von Wohnbauflächen, so dass im Jahr 2019 nur 150 WE ermöglicht wurden. Eine ausreichende Bereitstellung von Wohnbauflächen bis 2020/21 ist dennoch möglich. Die bauliche Umsetzung wird erst in den darauffolgenden Jahren erfolgen.

Von 2008 bis 2018 wurden im Durchschnitt für ca. 700 Wohneinheiten Baugenehmigungen erteilt und ca. 460 Wohneinheiten (inkl. Ersatzneubauten) fertiggestellt. Der Nettozuwachs an zusätzlichen Wohneinheiten lag durchschnittlich bei 385 Wohneinheiten. Seit 2014 liegt die Anzahl der Baugenehmigung deutlich über dem Durchschnitt der letzten 10 Jahre, weshalb in den kommenden Jahren theoretisch mit einer steigenden



Anzahl von fertiggestellten Wohneinheiten zu rechnen ist. Ein deutlicher Anstieg der Baufertigstellungen ist jedoch trotz verstärkter Bemühungen in der Baulandbereitstellung bislang nicht festzustellen.

Der anhaltende Anstieg der Angebotsmieten, die für nachfragende Haushalte entscheidend sind, weist auf eine weiter zunehmende Anspannung im Wohnungsmarkt hin. Es ist zudem festzustellen, dass die Zahl der Haushalte, die auf den preisgünstigen Wohnraum zugreifen (müssen), zugenommen hat.

Gegenüber dem Lübecker Mietspiegel von 2016 kann im aktuelleren Lübecker Mietspiegel 2018 ein Anstieg der durchschnittlichen, gewichteten, rechnerischen Nettokaltmiete um 0,39 Euro je Quadratmeter Wohnfläche (im Folgenden €/m²) bzw. um 6,3 % festgestellt werden. Dieses entspricht einer jährlichen Steigerung von 3,1 % und liegt damit über der durchschnittlichen Preissteigerung des Lebenshaltungskostenindex für Deutschland. Die gegenüber dem Lebenshaltungskostenindex höhere Mietpreissteigerung kann in vielen deutschen Städten festgestellt werden. Insgesamt ergibt sich im Lübecker Mietspiegel eine durchschnittliche Nettokaltmiete je Quadratmeter Wohnfläche und Monat für eine frei finanzierte Wohnung von 6,64 Euro. Die für die Neuvermietung relevanten Angebotsmieten liegen durchschnittlich deutlich über den Bestandsmieten. Die jährliche durchschnittliche Mietpreissteigerung bei den Angebotsmieten entspricht 3,5 %. Die Angebotsmieten für kleinere Wohnungen bis zu 50 qm Wohnfläche liegen erwartungsgemäß leicht oberhalb der durchschnittlichen Angebotsmieten.

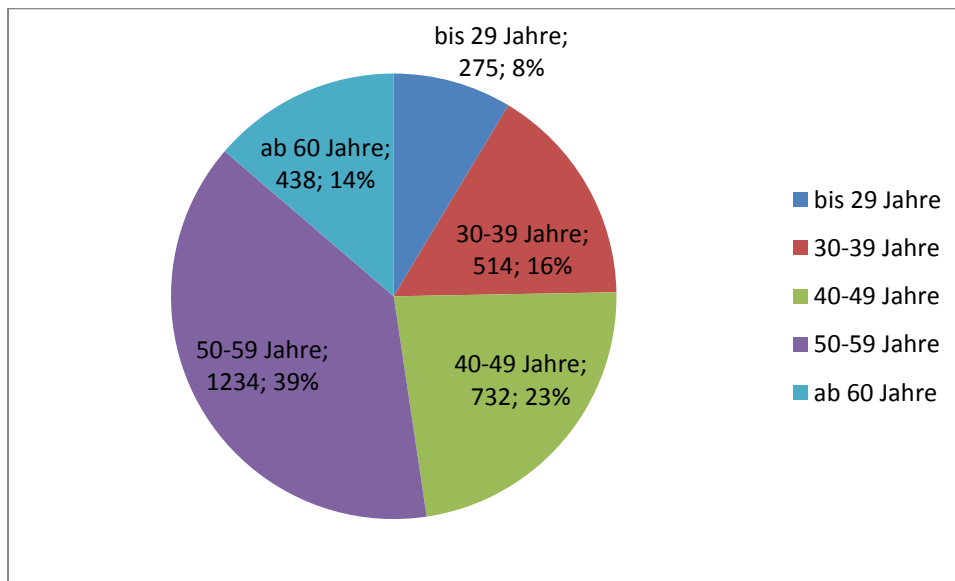
2 Infrastruktur, Investitionsrückstau

Die Aufwendungen in die städtischen Gebäude, Straßen, Brücken müssen in den nächsten Jahren intensiviert werden, um eine funktionsfähige Infrastruktur zu erhalten.

Der Sanierungsstau bei der städtischen Infrastruktur stellt ein erhebliches Risiko für den Haushalt dar, dem in den kommenden Jahren durch Prioritätensetzung zu begegnen ist. Erforderlich hierfür ist aber auch, durch zusätzliche Konsolidierungsanstrengungen wieder Gestaltungsspielräume im investiven Bereich zu schaffen, die derzeit nicht gegeben sind.

D Demographische Entwicklung

Aufgrund der aktuellen Bedingungen des Arbeitsmarktes ist bereits die Neueinstellung insbesondere von Ingenieur:innen, Erzieher:innen, Pflegepersonal, IT-Fachkräften, Ärzt:innen und zunehmend auch von Personal für allgemeine Verwaltungsaufgaben durch den bestehenden Fachkräftemangel schwieriger geworden. Die rapide voranschreitende demografische Entwicklung in der Bevölkerung spiegelt sich auch in der Personalstruktur der Lübecker Stadtverwaltung wider. Das Durchschnittsalter beträgt knapp 48 Jahre. Die Betrachtung der Altersstruktur ist für die rechtzeitige Planung sowie den Erhalt der Handlungsfähigkeit der Verwaltung von erheblicher Bedeutung. In den nächsten Jahren wird ein großer Anteil an Mitarbeiter:innen aus Altersgründen ausscheiden und die Hansestadt Lübeck steht vor der großen Herausforderung, dies zu kompensieren. Die Hansestadt Lübeck muss hierfür die Leistungsqualität der Verwaltung erhalten und verbessern. Dies ist in der Zukunft nur zu erreichen, wenn sie auch insbesondere unter dem digitalen Veränderungsprozess Investitionen in Technik, Personal und Organisationsentwicklung vornimmt. Auf der anderen Seite kann dies nur unter einem ressourcenschonenden Vorgehen erfolgen um die Haushaltskonsolidierung weiter voranzutreiben. Hierbei sollen die neuen „Personalpolitischen Eckpunkte“ helfen. Hier werden gezielte Aktivitäten zur Gestaltung der demografischen Entwicklung auf den Weg gebracht.



E Digitalisierung und Verwaltungsmodernisierung

Der Bürgermeister Jan Lindenau hat die Digitalisierung zur Chefsache erklärt und hierzu ein Eckpunktepapier für seine digitale Strategie vorgestellt, wie „Lübeck als intelligent vernetzte Stadt (Smart City) die Lebensqualität, die Wirtschaft und die Zukunftsfähigkeit als urbanen Lebensraum verbessern und Lösungen für bevorstehende Herausforderungen bieten“ wird. Die Standortentwicklung und die Modernisierung der Verwaltung sind dabei eng miteinander verzahnt und gleichermaßen von hoher Bedeutung. Die Digitalisierung der Verwaltungsverfahren soll sich hierbei insbesondere an den tatsächlichen Lebenslagen der Bürgerinnen und Bürger sowie dem Bedarf der Wirtschaft orientieren. Seit Mai 2018 können telefonische Auskünfte zu den Verwaltungsleistungen der Hansestadt Lübeck zentral unter der Behördennummer 115 eingeholt werden. Gleichzeitig wurde auch der städtische Internetauftritt unter www.buergerservice.luebeck.de überarbeitet. Dort sind Informationen zu allen Verwaltungsleistungen online abrufbar.

Damit die Hansestadt Lübeck in der Zukunft ihre digitale Herausforderungen meistern kann, wurde im Oktober 2019 ein bereichsübergreifendes Projektteam (Organisationsberatung IT / OrbIT) beauftragt, die digitale Transformation der Hansestadt Lübeck zu forcieren. Innerhalb eines Jahres sollen die notwendigen Vorbereitungen vorgenommen werden, um die gestiegenen Anforderungen der städtischen Verwaltung zu erfüllen und stets als leistungsfähiger und serviceorientierter Dienstleister zur Seite zu stehen. Das Projekt OrbIT analysiert dabei die Organisation, die Personalausstattung und die Prozesse. Hierfür erarbeitet das Projekt OrbIT strategisch wichtige Grundlagen und errichtet ein tragfähiges Fundament, auf dem die Projekte der Digitalen Strategie für die Hansestadt Lübeck verankert werden können.

Die Hansestadt Lübeck hat im Jahr 2019 neue Bürgerservicebüros als Servicestellen der Stadtverwaltung im Hochschulstadtteil, in Kücknitz und in Moisling neu eröffnet. Hier werden direkt vor Ort in den Stadtteilen diverse Dienstleistungen entsprechend dem Bundesmeldegesetz (BMG), der Fahrerlaubnisverordnung (FeV) und der Straßenverkehrs-Zulassungs-Ordnung (StVZO) angeboten. Neben den neuen Bürgerservicebüros befinden sich noch weitere Bürgerservicebüros in der Innenstadt und in St. Gertrud.

Die weiteren Planungen sehen vor, dass im Frühjahr 2020 das neue Bürgerservicebüro in der Passage "Lichthof" (ehemals Königspassage) und noch im ersten Halbjahr 2020 das Stadtteilbüro Travemünde als Außenstelle von Kücknitz eröffnet werden.

F Prognosen

Trotz eines positiven Abschlusses 2019 mit einem Überschuss in hohem zweistelligem Millionenbereich darf nicht verkannt werden, dass nach wie vor eine erhebliche Konsolidierungsnotwendigkeit besteht. Sowohl die



Steuerentwicklung als auch die der aktuellen Zinsentwicklung geschuldeten niedrigen Zinsen sind nicht strukturell wirksam. Abflauende Konjunktur oder steigende Zinsen stellen ein erhebliches Risiko für den Haushalt dar, das schnell erneut zu defizitären Abschlüssen führen kann.

Die gute Ertragslage der Hansestadt ist weiterhin geprägt durch Grundstücksveräußerungserlöse und Konsolidierungshilfen. Die Veräußerungserlöse sind naturgemäß nicht unbegrenzt zu erzielen.

Die Aufwandsseite steigt kontinuierlich durch Preissteigerungen, Tarifpolitik sowie die Erfordernisse zum Erhalt der städtischen Infrastruktur. Langfristige Entlastung auf der Aufwandsseite soll durch die zunehmende Digitalisierung mit einhergehenden Prozessverbesserungen erreicht werden.

Darüber hinaus sind erhebliche, nachteilige Auswirkungen aus der COVID-19-Pandemie auf die Lübecker Bevölkerung und Unternehmen zu erwarten.

Als Fazit bleibt, dass vor dem Hintergrund der weiterhin angespannten Haushaltslage und der Verschuldungssituation die Haushaltskonsolidierung notwendig bleibt. Die Investitionsschwerpunkte liegen im Hafen, im Straßen- und Brückenbau und bei den städtischen Gebäuden, Schulen und Sporthallen.



V Zusammenfassende Einschätzung

Die wirtschaftliche Situation in der Stadt verbesserte sich auch im Jahr 2019; die Arbeitslosigkeit sank stetig weiter, die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten stieg und die hohe Nachfrage nach Gewerbeimmobilien lässt vermuten, dass die Hansestadt auch in Zukunft mit einem Wachstum rechnen kann.

Dafür erbringt die Stadt erhebliche (Vor-)Leistungen. So viel wie nie zuvor wird investiert (Bruttoinvestitionen 2019: 120,0 Mio. €), insbesondere in die städtische Infrastruktur. Sichtbar wird dies in verbesserten Schulstandorten, erneuerten Brücken und sanierten Straßen. Große Projekte im Hafen werden gestartet, um zukunftsfähig aufgestellt zu sein.

Zur Jahreswende 2019/2020 deutete sich in Fernost bereits ein neuer Krankheitserreger Covid 19 an, der in 2020 zur weltweiten Pandemie wird. Die Auswirkungen auf den Haushalt der Hansestadt Lübeck, auf das wirtschaftliche und gesellschaftliche Leben in der Stadt, lassen sich im Frühjahr 2020 noch nicht abschätzen. Bund, Länder und Gemeinden sind fest entschlossen, mit in ihren Zuständigkeiten liegenden Möglichkeiten alles Erforderliche zur Überwindung der Pandemie beizutragen.

Lübeck, den 12.06.2020

Jan Lindenau

Bürgermeister der
Hansestadt Lübeck

Daniel
Schewe
e P

Digital signiert von Daniel
Schewe
AN: C=DE, S=SH, L=Luebeck,
O=HL, OU=1.201.2,
CN=Daniel Schewe,
E=Daniel.Schewe@luebeck.de
Grund: Ich bin der Verfasser
dieses Dokuments
Ort: Lübeck
Datum: 29-06-2020 13:23:25
Foxit PhantomPDF Version:
9.6.0



► **Nr. VO/2021/10395**
öffentlich

Lübeck, 25.08.2021

Bearbeitung: Uljana Becker (E-Mail: uljana.becker@luebeck.de Telefon: 122-7102)

**Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Hansestadt
Lübeck zum 31. Dezember 2019 und des Lageberichtes für das
Haushaltsjahr 2019**

Beratung, Erörterung und ggf. Empfehlung zum o.a. Bericht im Zuge der Erstbehandlung



**Bericht
über die Prüfung
des Jahresabschlusses
der Hansestadt Lübeck
zum 31.Dezember 2019
und des Lageberichtes für das
Haushaltsjahr 2019**

Rechnungsprüfungsamt

17. Juni 2021



Impressum

Herausgeber:
Hansestadt Lübeck
Der Bürgermeister
Rechnungsprüfungsamt
Rechnungsprüfer:in:
Nadine Lietzow
Lutz Baltz
Lars Boller
Jürgen Burmeister
Elke Kreutzer
Stefan Wegner
Layout: Yvonne Bretfeld



Inhalt:

	Seite
Tabellenverzeichnis	V
Abkürzungsverzeichnis	VII
1 Allgemeines	1
1.1 Gegenstand der Prüfung	1
1.2 Vollständigkeitserklärung	2
1.3 Prüfungsumfang	2
1.4 Prüfungsdurchführung	3
1.5 Vorjahresabschluss	3
2 Einhaltung des Haushaltsplans	3
2.1 Einhaltung des Ergebnisplans	4
2.1.1 Plan-Ist-Abweichungen bezogen auf Ertrags- und Aufwandsarten	6
2.1.2 Plan-Ist-Abweichungen bezogen auf Fachbereichs- / Produktebene	7
2.2 Übertragung von Haushaltsermächtigungen (konsumtiv)	14
2.3 Übertragung von Haushaltsermächtigungen (investiv)	14
2.4 Einhaltung des Finanzplans	15
3 Bilanz	17
3.1 Anlagevermögen	17
3.1.1 Inventur des Anlagevermögens	17
3.1.2 Anlagenspiegel	18
3.1.3 Zugänge	20
3.1.4 Abgänge	22
3.1.5 Anlagen im Bau	23
3.1.6 Umbuchungen	24
3.1.7 EB-Korrekturen im Anlagevermögen	25



3.1.8	Außerplanmäßige Abschreibungen	25
3.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	25
3.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	26
3.2.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	26
3.2.3	Sonstige privatrechtliche Forderungen.....	27
3.2.4	Sonstige Vermögensgegenstände	28
3.2.5	Altersstruktur der Forderungen	30
3.2.6	Wertberichtigungen	30
3.2.7	Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	32
3.3	Liquide Mittel	32
3.4	Aktive Rechnungsabgrenzung	33
3.4.1	ARAP für geleistete Auszahlungen	34
3.4.2	ARAP aus geleisteten Zuschüssen und Zuweisungen.....	35
3.5	Eigenkapital	38
3.5.1	Allgemeine Rücklage	38
3.5.2	Sonderrücklagen	38
3.5.3	Ergebnisrücklage	39
3.5.4	Vorgetragener Jahresfehlbetrag.....	39
3.5.5	Jahresüberschuss	40
3.6	Sonderposten.....	40
3.6.1	Aufzulösende Zuschüsse.....	41
3.6.2	Aufzulösende Zuweisungen.....	42
3.7	Rückstellungen.....	43
3.7.1	Pensions- und Beihilferückstellungen	44
3.7.2	Altersteilzeitrückstellungen.....	46
3.7.3	Altlastenrückstellungen	47
3.7.4	Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist.....	48



3.7.5	Sonstige Rückstellungen.....	51
3.8	Verbindlichkeiten.....	51
3.8.1	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen.....	51
3.8.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten.....	53
3.8.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	54
3.8.4	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen.....	55
3.8.5	Sonstige Verbindlichkeiten.....	55
3.8.6	Abgleich mit Finanzrechnung	58
3.8.7	Verbindlichkeitspiegel	59
3.9	Passive Rechnungsabgrenzung.....	59
3.9.1	PRAP für übrige Verbindlichkeiten.....	59
3.9.2	Spenden.....	62
4	Ergebnisrechnung	62
4.1	Steuern und ähnliche Abgaben.....	62
4.2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen.....	63
4.3	Kostenerstattungen und Kostenumlagen.....	64
4.4	Sonstige ordentliche Erträge	65
4.5	Aktivierete Eigenleistungen.....	66
4.6	Personalaufwendungen	67
4.7	Versorgungsaufwendungen	68
4.8	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	68
4.9	Bilanzielle Abschreibungen.....	70
4.10	Transferaufwendungen.....	71
4.11	Sonstige ordentliche Aufwendungen	72
4.12	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen.....	73
5	Finanzrechnung	74
6	Lagebericht.....	74
6.1	Allgemeine Lage.....	75
6.2	Vermögens-, Finanz- und Finanzlage.....	75



6.3	Vorgänge von besonderer Bedeutung	77
6.4	Chancen, Risiken und Prognosen	77
7	Korrekturen der Eröffnungsbilanz	78
8	Korrekturen aus der Prüfung vorausgegangener Jahresabschlüsse	79
9	Zusammenfassung	79



Tabellenverzeichnis

	Seite
Tabelle 1: Plan-Ist-Abweichungen der Ergebnisse 2017-2019.....	5
Tabelle 2: Bedeutende Plan-Ist-Abweichungen 2019	6
Tabelle 3: Ist-Ergebnisse 2019 der Fachbereiche	7
Tabelle 4: Übertragung von Auszahlungsermächtigungen für Investitionen 2017-2019.....	15
Tabelle 5: Investitionen 2017-2019.....	16
Tabelle 6: Entwicklung des Anlagevermögens.....	18
Tabelle 7: Zugänge des Anlagevermögens.....	20
Tabelle 8: Abgänge des Anlagevermögens.....	22
Tabelle 9: Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen	26
Tabelle 10: Sonstige privatrechtliche Forderungen	27
Tabelle 11: Sonstige Vermögensgegenstände.....	28
Tabelle 12: Pauschalwertberichtigungen	30
Tabelle 13: Liquide Mittel.....	32
Tabelle 14: ARAP	35
Tabelle 15: Gliederung des Eigenkapitals.....	38
Tabelle 16: Sonderposten.....	40
Tabelle 17: Rückstellungen.....	44
Tabelle 18: Pensionsrückstellungen.....	44
Tabelle 19: Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im HH-Jahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	49
Tabelle 20: Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.....	54



Tabelle 21: Sonstige Verbindlichkeiten	55
Tabelle 22: Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63
Tabelle 23: Sonstige ordentliche Erträge	65
Tabelle 24: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69
Tabelle 25: Bilanzielle Abschreibungen	70
Tabelle 26: Transferleistungen	71
Tabelle 27: Sonstige ordentliche Aufwendungen	72
Tabelle 28: Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	73



Abkürzungsverzeichnis

AA GemHVO-Doppik	– Ausführungsanweisung zur Gemeindehaushaltsverordnung über die Aufstellung und Ausführung eines doppelten Haushaltsplanes der Gemeinden
AHK	– Anschaffungs- und Herstellungskosten
AiB	– Anlage im Bau
ARAP	– Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten
AsylbLG	– Asylbewerberleistungsgesetz
ATZ	– Altersteilzeit
BWL-Konzept	– Betriebswirtschaftliches Fachkonzept der HL
DB	– Deutsche Bahn
EB	– Eröffnungsbilanz
EBL	– Entsorgungsbetriebe Lübeck (Eigenbetrieb)
FB	– Fachbereich
GBV	– Geschäftsbesorgungsvertrag, Geschäftsbesorger
GemHVO-Doppik	– Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik
GewSt	– Gewerbesteuer
gGmbH	– gemeinnützige GmbH
GMHL	– Gebäudemanagement der Hansestadt Lübeck
GO	– Gemeindeordnung
GoB	– Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung
GWG	– Geringwertige Wirtschaftsgüter
HH-Jahr	– Haushaltsjahr
HL	– Hansestadt Lübeck
JA	– Jahresabschluss
KBT	– Eigenbetrieb Kurbetrieb Travemünde
KdU	– Kosten der Unterkunft und Heizung
Kita	– Kindertagesstätte
KWL	– Koordinierungsbüro Wirtschaft in Lübeck GmbH
LHG	– Lübecker Hafen-Gesellschaft mbH
LPA	– Lübeck Port Authority
MACH	– Finanzsoftware für die Finanzbuchhaltung
MuK	– Musik- und Kongresshalle Lübeck
PRAP	– Passiver Rechnungsabgrenzungsposten
RPA	– Rechnungsprüfungsamt
SGB	– Sozialgesetzbuch



SIE	– SeniorInnenEinrichtungen der Hansestadt Lübeck
TEUR	– Tausend Euro
VAK	– Versorgungsausgleichskasse
VJ	– Vorjahr
VV-Kontenrahmen	– Verwaltungsvorschriften über den Kontenrahmen für die Haushalte der GemeindenGemHVO-Doppik Landesverordnung über die Aufstellung und Ausführung eines doppelischen Haushaltsplanes der Gemeinden – Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik

1 Allgemeines

In § 95m Abs. 1 der Gemeindeordnung Schleswig-Holstein (GO) ist geregelt, dass die Hansestadt Lübeck (HL) zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres (HH-Jahr) einen Jahresabschluss (JA) aufzustellen hat, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft nachzuweisen ist. Der JA muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der HL vermitteln. Bestandteile des JA sind die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung, die Teilrechnungen, die Bilanz und der Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen. Nach § 95m Abs. 2 GO ist der JA innerhalb von drei Monaten nach Abschluss des HH-Jahres aufzustellen und gemäß § 95n Abs. 3 GO nach der Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt (RPA) bis spätestens 31. Dezember des auf das HH-Jahr folgenden Jahres von der Bürgerschaft zu beschließen. Entsprechend § 116 Abs. 1 Nr. 1 i. V. m. § 95n Abs. 1 GO obliegt dem RPA die Prüfung des JA und des Lageberichtes mit allen Unterlagen.

1.1 Gegenstand der Prüfung

Gemäß § 95n Abs. 1 GO hat das RPA den JA und den Lagebericht mit allen Unterlagen dahingehend zu prüfen, ob

- der Haushaltsplan eingehalten ist,
- die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt worden sind,
- bei den Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist,
- das Vermögen und die Schulden richtig nachgewiesen worden sind,
- der Anhang zum JA vollständig und richtig ist und
- der Lagebericht zum JA vollständig und richtig ist.

Das RPA kann die Prüfung nach seinem pflichtgemäßen Ermessen beschränken und auf die Vorlage einzelner Prüfungsunterlagen verzichten. Gegenstand der Prüfung 2019 war die dem JA zugrundeliegende Buchführung und der zehnte nach den Regeln der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) aufgestellte doppische JA der HL zum 31.12.2019. Der unterschriebene JA wurde dem RPA im Dezember 2020 schriftlich

zur Prüfung vorgelegt. Der vollständige JA 2019 wurde zuvor mit Pressemitteilung vom 26.06.2020 auf der Homepage der HL veröffentlicht. Im Rahmen des gesetzlichen Prüfungsauftrages wurde die Einhaltung der GoB, der Vorschriften zur Rechnungslegung nach der GO und der GemHVO-Doppik geprüft. Die Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von strafrechtlichen Tatbeständen oder Ordnungswidrigkeiten, soweit sie nicht die Ordnungsmäßigkeit des JA betreffen, waren nicht Gegenstand dieser Prüfung. Die Prüfung 2019 umfasste nicht die detaillierte Nachverfolgung der aus Sicht des RPA erforderlichen Korrekturen aus der Prüfung der Eröffnungsbilanz (EB) sowie aus den Prüfungen der JA 2010 bis 2018.

1.2 Vollständigkeitserklärung

Aufstellung, Inhalt und Ausgestaltung des JA lagen in der Verantwortung des Bürgermeisters. Eine zusätzliche Vollständigkeitserklärung wurde für den JA 2019 nicht angefordert. Die Unterzeichnung des JA durch den Bürgermeister stellt eine Vollständigkeitserklärung dahingehend dar, dass der JA alle Bestandteile und Anlagen enthält, die haushaltsrechtlich vorgeschrieben bzw. notwendig sind.

1.3 Prüfungsumfang

Zum Zwecke einer beschleunigten Prüfung und Berichterstellung verzichtete das RPA auf die weiterführende Aufnahme von Geschäftsprozessen im Rahmen der Prüfung des JA 2019. Das RPA nahm die Prüfung auf der Grundlage eines risikoorientierten Prüfungsansatzes in Anlehnung an die vom Institut der Rechnungsprüfer e. V. festgestellten Grundsätze ordnungsgemäßer Abschlussprüfung vor. Diese Grundsätze erfordern es, die Prüfung möglichst so zu planen und durchzuführen, dass ein hinreichend gesichertes Urteil darüber abgegeben werden kann, ob die Buchführung, der JA inklusive des Anhangs sowie der Lagebericht frei von wesentlichen Fehlaussagen sind. Die Prüfung war so angelegt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße gegen gesetzliche Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage unter Beachtung der GoB wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden. In der Risikoabschätzung berücksichtigte das RPA die bisherigen Erfahrungen der HL mit der Aufstellung doppischer JA sowie den Umstand, dass das interne Kontrollsystem zur Absicherung der Jahresabschlussdaten nicht weiterführend geprüft wurde. Die Beurteilung der Risiken wurde daneben auf Grundlage der Ergebnisse der Vorjahresprüfungen vorgenommen.

Ausgerichtet auf diesen Prüfungsansatz, standen bei der Prüfung des JA 2019 insbesondere die Positionen der Bilanz sowie die Einhaltung des Haushaltsplanes im Vordergrund. Weitere Prüfungsschwerpunkte 2019 waren die Ordnungsmäßigkeit des Anlagenspiegels, die Erläuterungen des Anhangs sowie die Darstellungen des Lageberichts. Die Prüfung

erfolgte grundsätzlich stichprobengestützt. Die Auswertung, Analyse und Detailprüfung produktbezogener Bilanzen waren nicht möglich, da diese nicht aus der Finanzsoftware für das Buchhaltungssystem (MACH) erstellt werden können und eine manuelle Erstellung von den Bereichen Haushalt und Steuerung bzw. Buchhaltung und Finanzen nicht vorgenommen wurde.

1.4 Prüfungsdurchführung

Die Prüfung wurde in den Monaten Dezember 2020 bis Mai 2021 durchgeführt und mit diesem Bericht abgeschlossen. Die Prüfungshandlungen umfassten Auswertungen der vorgelegten Unterlagen sowie Auswertungen aus der Buchhaltungssoftware MACH. Im Rahmen der Prüfung der Verbindlichkeiten sowie der Guthaben bei Kreditinstituten wurden von Kreditinstituten Bestätigungen über Guthaben und Verpflichtungen der HL vorgelegt. In diesem Bericht sind die Erkenntnisse berücksichtigt, die sich aus den bis einschließlich zum Mai 2021 vorgelegten Unterlagen bzw. Erläuterungen ergeben haben. Danach eingegangene Unterlagen, Erläuterungen und dergleichen konnten nicht mehr vollständig berücksichtigt werden. Die erbetenen Auskünfte und Nachweise konnten im Wesentlichen durch den Bereich Haushalt und Steuerung bis zum Abschluss der Prüfung und des Prüfungsberichtes erteilt werden. Diesbezügliche Ausnahmen bzw. Ausführungen zu Feststellungen und vorliegenden Prüfungshemmnissen aufgrund fehlender Unterlagen, Nichtbeantwortungen und dergleichen befinden sich im Berichtsteil betroffener Prüfungsfelder.

1.5 Vorjahresabschluss

Der Bericht vom 30.10.2020 über die Prüfung des JA der HL zum 31.12.2018 und des Lageberichtes für das HH-Jahr 2018 wurde am 10.03.2021 durch den Rechnungsprüfungsausschuss behandelt. Der Bürgermeister hat der Bürgerschaft den JA 2018 und den Lagebericht für das HH-Jahr 2018 zusammen mit dem Bericht des RPA am 20.05.2021 zur Beratung und Beschlussfassung vorgelegt.

2 Einhaltung des Haushaltsplans

Der wirtschaftlichen Betrachtungsweise des doppelten Rechnungswesens entsprechend orientieren sich auch die allgemeinen Planungsgrundsätze gemäß § 10 GemHVO-Doppik an der kaufmännischen Buchführung. Demzufolge sind bereits in der Planungsphase die GoB zwingend zu beachten sowie das Ressourcenaufkommen und der Ressourcenverbrauch in Form von Erträgen und Aufwendungen in ihrer voraussichtlichen Höhe in der Ergebnisplanung des HH-Jahres zu veranschlagen, dem sie wirtschaftlich zuzurechnen sind. Hierbei ist für die Finanzplanung zu beachten, dass Erträge und Aufwendungen auch keine

bzw. deutlich zeitversetzte Zahlungsvorgänge nach sich ziehen können. Im Gegensatz zur Ergebnisplanung orientiert sich die Finanzplanung am Kassenwirksamkeitsprinzip, sodass Ein- und Auszahlungen in dem HH-Jahr zu veranschlagen sind, in dem der jeweilige Zahlungsmittelzufluss bzw. -abfluss tatsächlich erfolgt. Dies beinhaltet für die Ergebnisplanung insbesondere, dass die voraussichtlich erzielbaren Erträge und zu erwartenden Aufwendungen einer Rechnungsperiode hinsichtlich ihrer Höhe und ihres Zeitpunktes sorgfältig geschätzt und geplant werden müssen, um keine finanziellen Fehlentwicklungen zu verursachen.

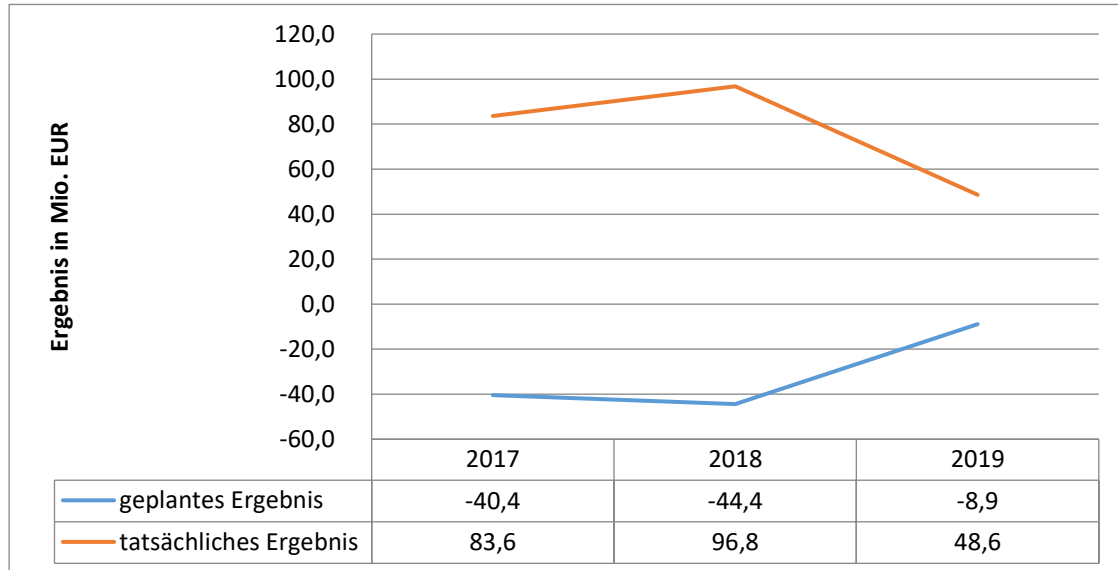
2.1 Einhaltung des Ergebnisplans

Die Ergebnisplanung für das HH-Jahr 2019 prognostizierte ein Defizit (fortgeschriebener Ansatz) in Höhe von 8,8 Mio. EUR. Nach Rechnungslegung ergab sich stattdessen ein Überschuss in Höhe von 48,6 Mio. EUR. Der Haushaltsplan für 2019 wurde somit eingehalten und gegenüber der Planung eine Abweichung des Ergebnisses in Höhe von 57,5 Mio. EUR erreicht. Wie in den Vorjahren (VJ) muss damit auch für den JA 2019 festgehalten werden, dass dieser durch eine deutliche Abweichung zwischen Haushaltsplanung und -ergebnis geprägt war.

Die JA der VJ zeichneten sich durch eine stetig wachsende Abweichung zwischen den Plan- und Istwerten aus. Mit einer Plan-Ist-Abweichung im Umfang von 57,5 Mio. EUR weist der JA 2019 der HL erneut eine signifikante Plan-Ist-Abweichung auf, die jedoch deutlich geringer als in den VJ ausfällt. Generell scheint sich die HH-Planung verbessert zu haben, obwohl ausschnittsweise nach wie vor festzustellen ist, dass konkrete Erkenntnisse aus VJ nicht in die Planung des HH 2019 eingeflossen sind. Dies betrifft beispielsweise die sonstigen ordentlichen Erträge, die Versorgungsaufwendungen, die bilanziellen Abschreibungen oder die Plan-Ist-Abweichungen einzelner Produkte. Es bleibt zu beobachten, ob sich langfristig weitere Nivellierungen der planerischen Abweichungen abzeichnen.

Die nachfolgende Grafik verdeutlicht, in welchem Umfang in den HH-Jahren 2017 – 2019 Ergebnisverbesserungen gegenüber der Ergebnisplanung erzielt wurden:

Tabelle 1: Plan-Ist-Abweichungen der Ergebnisse 2017-2019



Im HH-Jahr 2019 waren 68,0 Mio. EUR aus Mehrerträgen und 20,8 Mio. EUR aus geringeren Aufwendungen sowie Mindererträge in Höhe von 2,6 Mio. EUR und Mehraufwendungen in Höhe von 28,6 Mio. EUR für das Ergebnis verantwortlich.

Im Hinblick auf eine transparente HH-Aufstellung und -durchführung erachtet das RPA es nach wie vor für erforderlich, dass im Anhang und Lagebericht besonders markante Plan-Ist-Abweichungen benannt werden und ein noch stärkerer Fokus auf die Hintergründe der entstandenen Plan-Ist-Abweichungen gelegt wird.

Der Lagebericht des JA 2019 enthält im Vergleich zum VJ keinerlei Angaben und verweist stattdessen auf den Jahresbericht 2019, der insbesondere Informationen über Plan-Ist-Abweichungen auf Budgetebene bereithält. Grundsätzlich hält das RPA den Jahresbericht als zusätzliche Informationsquelle für angemessen, jedoch stellen die fehlenden Erläuterungen im Lagebericht nach Ansicht des RPA einen Verstoß gegen § 52 GemHVO-Doppik dar. Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft wird nicht abgelegt. Bezogen auf den JA 2019 weist das RPA darauf hin, dass der Jahresbericht 2019 erst im August 2020 und somit deutlich nach dem JA veröffentlicht wurde. Eine zeitliche Harmonisierung der Veröffentlichung sollte angestrebt werden.

2.1.1 Plan-Ist-Abweichungen bezogen auf Ertrags- und Aufwandsarten

Die nachfolgende Tabelle gibt Auskunft darüber, wo sich, bezogen auf die einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten, prozentual signifikante Verbesserungen ergaben. Grundsätzlich erachtet das RPA Plan-Ist-Abweichungen ab +/-10 % oder mit einem Umfang von mindestens 500 TEUR als berichtsrelevant.

Tabelle 2: Bedeutende Plan-Ist-Abweichungen 2019

Ertrags- Aufwandsart	bzw. Fortgeschriebener Ansatz 2019 in Mio. EUR	Ist-Ergebnis 2019 in Mio. EUR	Vergleich: Ansatz-Ist in Mio. EUR	Abweichung Plan-Ist in %
Steuern und ähnliche Abgaben	273,7	291,3	17,6	6,4
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	284,2	304,9	20,6	7,3
sonstige Erträge	33,3	50,4	17,1	51,4
Versorgungsaufwendungen	-19,6	-35,0	-15,4	-78,4
Bilanzielle Abschreibungen	-42,0	-50,5	-8,5	-20,2
Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen	-16,6	-13,1	3,5	21,1

Die Mehrerträge bei den Steuern und ähnlichen Abgaben konzentrierten sich im Wesentlichen auf GewSt (16,1 Mio. EUR) und Grundsteuern (1,1 Mio. EUR).

Die Mehreinnahmen bei den Erträgen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen gingen wie in den VJ vorrangig auf Fehlbetragszuweisungen des Landes (17,9 Mio. EUR) zurück, die bei der Haushaltsplanung nicht berücksichtigt werden dürfen. Weitere Mehrerträge entfielen auf Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (2,6 Mio. EUR) sowie aus Leistungen für Unterkunft und Heizung (1,5 Mio. EUR). Diese werden unter Punkt 2.1.2 näher betrachtet.

Wie in den VJ ergaben sich bei den sonstigen ordentlichen Erträgen deutliche Mehrerträge; in 2019 summierten sich diese auf insgesamt 17,1 Mio. EUR. Diese resultierten im Wesentlichen aus Grundstücksveräußerungen (9,9 Mio. EUR), aus der Auflösung von Rückstellungen (2,7 Mio. EUR), aus Nachzahlungszinsen zur GewSt (2,1 Mio. EUR) sowie aus der Anpassung der Wertberichtigungen auf Forderungen (1,9 Mio. EUR).

Die auffälligen Plan-ist-Abweichungen bei den Versorgungsaufwendungen des Jahres 2019 beruhten auf den um 8,5 Mio. EUR erhöhten Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen

sowie den um 6,9 Mio. EUR gestiegenen Zuführungen zu den Beihilferückstellungen, vgl. hierzu auch die Ziffern 2.1.2 sowie Punkt 3.7.2.

Die erhebliche prozentuale Verschlechterung bei den bilanziellen Abschreibungen inklusive der außerplanmäßigen Abschreibungen entfiel auf Abschreibungen des Anlagevermögens (4,2 Mio. EUR) Aufwendungen aus Abgängen von Restbuchwerten (0,2 Mio. EUR) sowie auf die Ausbuchung von Forderungen (3,9 Mio. EUR).

3,5 Mio. EUR der geplanten Zinsen und Finanzaufwendungen wurden aufgrund des anhaltend niedrigen Zinsniveaus und des gegenüber der Planung gesunkenem Kassenkreditvolumens nicht verausgabt, vgl. Punkt 2.1.2.

2.1.2 Plan-Ist-Abweichungen bezogen auf Fachbereichs- / Produktebene

Plan-Ist-Abweichungen sind bei der Haushaltsdurchführung bei den einzelnen Erträgen und Aufwendungen nicht zu vermeiden. Hinsichtlich des Ergebnisses der einzelnen Fachbereichen (FB) sollten diese aber angesichts der umfassenden Budgetierung auf ein geringes Maß beschränkt sein.

Das RPA hält insofern einen Maßstab von +/-20 % bei Plan-Ist-Abweichungen für vertretbar, der im Jahr 2019 bei 60,1 % der Produkte eingehalten wurde. Bei 30,5 % der Produkte lag der Grad der Plan-Ist-Abweichung zwischen +/-20–100 %, bei 9,4 % der Produkte lag die Abweichung bei mehr als +/-100 %.

Nachfolgend werden die Ergebnisse der einzelnen FB zusammengefasst:

Tabelle 3: Ist-Ergebnisse 2019 der Fachbereiche

FB	Plan-Ergebnis 2019 in Mio. EUR	Ist-Ergebnis 2019 in Mio. EUR	(+)/(-)* in Mio. EUR	Plan/Ist- Abweichung in %
FB 1**	407,6	442,2	34,6	8,5
FB 2	-119,5	-106,5	13,0	10,9
FB 3	-30,6	-35,6	-5,0	-16,3
FB 4	-154,4	-145,6	8,8	5,7
FB 5	-112,0	-105,9	6,1	5,5
Gesamt	-8,9	48,6	57,5	>100,0

* (+) Verbesserung, (-) Verschlechterung

** einschließlich der Produkte der allgemeinen Finanzwirtschaft



Der **FB 1** (Bürgermeister) verfügt einschließlich der Produkte der Allgemeinen Finanzwirtschaft über das größte Haushaltsvolumen und weist mit 34,6 Mio. EUR auch die betragsmäßig größte Plan-Ist-Abweichung innerhalb der HL auf.

Bei dem Produkt *111099 Versorgung* ergab sich eine positive Plan-Ist-Abweichung in Höhe von 803 TEUR, die für das RPA nachvollziehbar im Wesentlichen aus Mehrerträgen durch Ausgleichszahlungen nach dem Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrag für die Übernahme von Personal anderer Kommunen resultierte (1,1 Mio. EUR).

Das Produkt *111008 Zentrale Personalarbeit* weist im Ergebnis eine positive Plan-ist-Abweichung in Höhe von 1,1 Mio. EUR auf. Diese beruht im Wesentlichen auf Minderaufwendungen bei den Personalaufwendungen (660 TEUR), für Gutachten (139 TEUR) sowie für Erstattungen für Aufwendungen Dritter (108 TEUR). Der Bereich begründet dies mit unbesetzten Stellen sowie Verzögerungen bei der Umsetzung der Projekte der Gefährdungsbeurteilung psychische Belastung bzw. der elektronischen Zeiterfassung.

Mit einer positiven Plan-Ist-Abweichung im Umfang von 33,3 Mio. EUR weist das Produkt *611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen* die betragsmäßig größte Abweichung auf. Diese war im Wesentlichen auf Fehlbetragszuweisungen des Landes in Höhe von 18,0 Mio. EUR, die in der Haushaltsplanung nicht berücksichtigt werden dürfen, zurückzuführen. Daneben entstanden Mehrerträge bei der GewSt (16,1 Mio. EUR) und der Grundsteuer (1,1 Mio. EUR). Ferner wurden Mehrerträge bei Nachzahlungszinsen zur GewSt (2,1 Mio. EUR) sowie Mindererträge bei den Schlüsselzuweisungen des Landes (1,4 Mio. EUR) erzielt. Die Mehreinnahmen wurden für das RPA nachvollziehbar mit der anhaltend guten Wirtschaftslage erklärt. Die Mehrerträge aus der GewSt zogen korrespondierend Mehraufwendungen aus der Gewerbesteuerumlage nach sich (2,2 Mio. EUR). Daneben entstand wesentlicher Mehraufwand im Zusammenhang mit der Ausbuchung uneinbringlicher Forderungen im Umfang von 1,3 Mio. EUR.

Das Produkt *612001 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft* weist eine positive Plan-Ist-Abweichung im Umfang von 4,2 Mio. EUR auf. Hierfür waren im Wesentlichen geringere Zinsaufwendungen (3,2 Mio. EUR) sowie eine geringere Zuführung zur Versorgungsrücklage für Beamte (497 TEUR) verantwortlich. Die niedrigeren Zinsaufwendungen wurden nachvollziehbar mit einem günstigen Zinsniveau und einem gesunkenen Kassenkreditvolumen begründet.

Beim Produkt *612002 nicht zahlungswirksamer Aufwand* entstand mit 15,4 Mio. EUR die betragsmäßig größte negative Plan-Ist-Abweichung. Diese war auf Mehraufwendungen für die Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen (8,5 Mio. EUR) und Beihilferückstellungen (6,9 Mio. EUR) zurückzuführen. Wie in den VJ wurden die Abweichungen nachvollziehbar damit erklärt, dass die Planung der Pensions- und Beihilferückstellungen von entsprechenden Gutachten der Versorgungsausgleichskasse der Kommunalverbände in



Schleswig-Holstein (VAK) abhängig ist. Da zwischen Prognose- und Jahresabschlussgutachten zwei Jahre liegen, ist die Höhe der nötigen Zuführungen kaum kalkulierbar, vgl. hierzu auch Punkt 3.7.2.

Erneut wies das Produkt *612003 Grundstücksan- und -verkäufe* eine auffällige positive Plan-Ist-Abweichung auf (8,4 Mio. EUR) auf, die im Wesentlichen durch Mehrerträge aus dem Verkauf von Grundstücken und Gebäuden (9,8 Mio. EUR) begründet wurde. Diese werden, wie in den VJ, im Wesentlichen mit einer verstärkten Nachfrage im Zuge einer verlängerten Verkaufsaktion für Erbbaurechtgrundstücke begründet. Auch wenn für 2019 bereits ein deutlich höherer Planansatz für die Veräußerungserlöse als in den VJ gewählt wurde, hätte dieser aus Sicht des RPA angesichts des unvermindert hohen Kaufanreizes und der Erfahrungen der VJ noch deutlich höher gebildet werden müssen. Daneben entstanden weitere Mehrerträge durch Kostenerstattungen im Zusammenhang mit der Erschließung des Gründerviertels (836 TEUR), die planerisch nicht berücksichtigt wurden. Mehraufwendungen waren hingegen für die Zuführung zu Rückstellungen (1,2 Mio. EUR) für Erschließungskosten des Kepler-Quartiers sowie für bilanzielle Abschreibungen aus Anlagenabgängen (368 TEUR) zu verzeichnen. Wie im VJ waren ungeplante Erträge aus der Ausbuchung von Verbindlichkeiten für Grundstücksverkäufe, für welche die Kaufpreiszahlungen an die KWL abgetreten wurden (347 TEUR), festzustellen. In diesem Zusammenhang wurden ungeplante Unterhaltungsaufwendungen für Erschließungskosten (655 TEUR) sowie ungeplante Zuwendungen und Zuschüsse an verbundene Unternehmen für Kapitalaufstockung (446 TEUR) dargestellt. Weder die Erträge noch die Aufwendungen für Erschließungskosten und Kapitalaufstockung hätten nach Ansicht des RPA im JA 2019 der HL ausgewiesen werden dürfen. Die wesentlichen Plan-Ist-Abweichungen zu den Verkaufserlösen hätten aus Sicht des RPA eine nähere Erläuterung im Lagebericht erfordert. Das RPA erbittet zu den Plan-Ist-Abweichungen zu diesem Produkt eine Stellungnahme der Verwaltung.

Die Produkte des **FB 2** (Wirtschaft und Soziales) weisen eine positive Plan-Ist-Abweichung in einem Gesamtumfang von 13,0 Mio. EUR auf.

Im Produkt *111020 Grundstücksmanagement* wurde eine Plan-Ist-Verbesserung in Höhe von 2,0 Mio. EUR erzielt. Diese beruht im Wesentlichen auf der Nichtinanspruchnahme von Aufwandsermächtigungen für besondere Geschäftsaufwendungen (648 TEUR) sowie für Abrisskosten (500 TEUR), die mit der verspäteten Rückgabe von Kleingartenparzellen begründet wurde. Daneben entstanden Mehreinnahmen bei den Miet- und Pächterträgen (500 TEUR), die mit einer verzögerten Übertragung bebauter Grundstücke innerhalb der HL begründet wurde. Die Erträge hätten somit in 2019 nicht mehr beim Grundstücksmanagement, sondern beim Produkt *111029 Gebäudemanagement* vereinnahmt werden müssen. Demgegenüber stand ungeplanter Aufwand für die Bildung einer Rückstellung für die Verlegung Moorbek (350 TEUR). Insgesamt waren diese Abweichungen für das RPA nachvollziehbar.

Das Produkt *311001 Grundversorgung und Hilfen SGB XII* weist gegenüber der Planung im Ergebnis ein um 1,8 Mio. EUR geringeres Defizit auf. Hierfür waren in erster Linie geringere



Aufwendungen für Sozialleistungen außerhalb von Einrichtungen (2,8 Mio. EUR) aufgrund höherer geschätzter Fallzahlen sowie geringere Personalaufwendungen (945 TEUR) aufgrund unbesetzter Stellen verantwortlich. Dem standen Mindererträge aufgrund geringerer Kostenerstattungen durch Bund (574 TEUR) und Land (972 TEUR), Mehraufwendungen für Sozialleistungen innerhalb von Einrichtungen (623 TEUR) sowie Ausbuchungen auf uneinbringliche Forderungen (388 TEUR) gegenüber. Der Bereich erklärt für das RPA hierzu nachvollziehbar, dass die tatsächliche Kostenverteilung von ambulanten und stationären Sozialleistungen im Vorwege nur schwer abgeschätzt werden kann und der Fokus bei der Planung daraufgelegt wird, dass die bereitgestellten Mittel insgesamt auskömmlich sind. Der Mehraufwand durch die Ausbuchung uneinbringlicher Forderungen wurde mit der Einführung des städtischen Forderungsmanagements begründet. Durch die verstärkte Prüfung der bislang offenen Forderungen wurde eine Vielzahl von Einzelforderungen zu Tage gefördert, deren Erfüllung als unrealistisch betrachtet werden musste.

Im Produkt *312101 SGB II* wurde eine Ergebnisverbesserung von 8,0 Mio. EUR aufgrund höherer Erträge (1,5 Mio. EUR) und geringerer Aufwendungen (6,4 Mio. EUR) bei den Leistungsbeteiligungen für Unterkunft und Heizung erreicht. Der Bereich begründet dies für das RPA nachvollziehbar mit tendenziell rückläufigen Energiekosten und einer aufgrund der guten Wirtschaftslage rückläufigen Anzahl der geförderten Bedarfsgemeinschaften.

Das Produkt *313001 Hilfen für Asylbewerber* weist gegenüber der Planung ein um 2,3 Mio. EUR höheres Defizit auf, das seitens des Bereiches mit deutlich höheren Krankenbehandlungs- und Unterbringungsaufwendungen (3,7 Mio. EUR) begründet wurde. Daneben entstand Mehraufwand durch Ausbuchungen von uneinbringliche Forderungen (808 TEUR), wovon 796 TEUR auf nachträglich gesenkten Kostenerstattungsquoten des Landes für das HH-Jahr 2017 beruhen. Verbessert wurde das Ergebnis durch Mehrerträge aus Kostenerstattungen des Landes in Höhe von 2,3 Mio. EUR.

Im **FB 3** (Umwelt, Sicherheit und Ordnung) ergab sich eine negative Abweichung gegenüber den jeweiligen planerischen Ansätzen in Höhe von insgesamt 5,0 Mio. EUR.

Die Ergebnisverbesserung beim Produkt *126001 Gefahrenabwehr* in Höhe von 2,5 Mio. EUR beruht im Wesentlichen auf geringeren Personalaufwendungen (2,4 Mio. EUR), die seitens des Bereiches mit unbesetzten Stellen sowie der verspäteten Umsetzung von Stellenhebungen im Bereich der Feuerwehr begründet wurden.

Auch im HH-Jahr 2019 weist das Ergebnis des Produktes *127001 Rettungsdienst* gegenüber der Planung eine negative Plan-Ist-Abweichung auf. Diese beträgt 7,0 Mio. EUR und resultiert wie in den VJ in erster Linie aus geringeren Benutzungsgebühren (4,0 Mio. EUR) sowie aus Personalmehraufwendungen (1,0 Mio. EUR). Ferner erfolgte eine ungeplante Rückstellungzuführung für fehlende Endabrechnungen 2019 der Rettungsdienstleister (615 TEUR) sowie Mehraufwendungen für Kostenerstattungen an die Rettungsdienstleister für das HH-Jahr 2019 (1,0 Mio. EUR) infolge von Rechtsänderungen, die nach Aussage des Bereiches nicht mehr in die HH-Planung für 2019 einfließen konnten. Das RPA stellt fest,

dass hiervon 409 TEUR auf Abrechnungen aus 2018 entfielen und die im VJ gebildete Rückstellung in zu geringem Umfang gebildet wurde. Wie in den VJ wurden die Abweichungen bei den Benutzungsgebühren seitens des Bereiches vorrangig damit begründet, dass die Haushaltsplanung auf Grundlage einer Kostenkalkulation für die zu diesem Zeitpunkt noch nicht abgeschlossenen Entgeltverhandlungen mit den Krankenkassen vorgenommen wurde. Das RPA stellt hierzu fest, dass eine Planung auf Grundlage derartiger noch nicht verlässlicher Entgeltsätze nicht mit dem Vorsichtsprinzip in der Haushaltsplanung vereinbar ist. Danach sind Einnahmen grundsätzlich vorsichtig zu veranschlagen. Zudem entstanden auch im HH-Jahr 2019 wie in den VJ Bearbeitungsrückstände. Nach Aussage des Bereiches erfolgte die Entgeltfestsetzung mit Stand 31.12.2019 ca. 12 Wochen nach dem Transport-/Einsatzdatum. Die Summe der Entgeltrechnungen für rettungsdienstliche Leistungen des Jahres 2019, die somit als periodenfremder Ertrag in 2020 abgerechnet wurden, wird seitens des Bereiches auf 4,0 Mio. EUR beziffert. Nach Ansicht des RPA hätte dieser Umstand im Lagebericht zum JA 2019 Erwähnung finden müssen.

Das Produkt 545001 *Entsorgungsbetriebe Lübeck (EBL) (Straßenreinigung)* weist im Ergebnis ein um 1,5 Mio. EUR höheres Defizit als in der ursprünglichen Planung auf, welches aufgrund eines Urteils des Obergerichtes Schleswig vom Mai 2017 erforderlich gewordenen Nachkalkulation der Straßenreinigungsgebühren für 2015 – 2017 entstand. Das RPA stellt hierzu fest, dass seit dem JA 2018 die Bildung entsprechender Rückstellungen zwingend gewesen wären. Aufgrund dessen wurde das Ergebnis des HH-Jahres 2019 mit 1,5 Mio. EUR zusätzlich belastet. Dieser Umstand hätte nach Ansicht des RPA im Lagebericht zum JA 2019 dargestellt werden müssen.

Im **FB 4** (Kultur und Bildung) ergaben sich gegenüber der Planung Verbesserungen in einer Gesamthöhe von 8,8 Mio. EUR. Auffällig waren hier bei allen schulischen Produkten deutliche Mehreinnahmen aus Schulkostenbeiträgen. Nach Aussage des Bereiches konnte die Berechnung der Schulkostenbeiträge für das Jahr 2018 aufgrund der verspäteten Lieferung hierfür erforderlicher Daten nicht mehr zeitgerecht in 2018 vorgenommen werden. Die Berechnungen erfolgten erst in 2019. Insgesamt wurden somit mindestens 2,1 Mio. EUR an Erträgen, die dem VJ zuzurechnen waren, periodenfremd als Erträge des Jahres 2019 vereinnahmt. Nach Ansicht des RPA hätte dieser Umstand im Lagebericht zum JA 2019 Erwähnung finden müssen. Das RPA erbittet hierzu eine Stellungnahme.

Beim Produkt 217001 *Gymnasien* beruht die positive Plan-Ist-Abweichung im Umfang von 1,7 Mio. EUR maßgeblich auf Mehrerträgen aus Schulkostenbeiträgen für das Jahr 2018 (1,1 Mio. EUR). Daneben entstanden weitere Mehrerträge bei den 2019 betreffenden Schulkostenbeiträgen (200 TEUR) sowie geringere Personalaufwendungen (231 TEUR).

Das planerische Defizit beim Produkt 218201 *Gemeinschaftsschulen* wurde um 1,4 Mio. EUR unterschritten. Hierfür waren in erster Linie Mehrerträge aus Schulkostenbeiträgen für das Jahr 2018 (519 TEUR) sowie geringere Personalaufwendungen (574 TEUR) verantwortlich.



Die negative Plan-ist-Abweichung beim Produkt 243001 *Allgemeine Schulträgeraufgaben* in Höhe von 515 TEUR war im Wesentlichen durch Personalmehraufwendungen (773 TEUR) begründet.

Für die negative Plan-Ist Abweichung beim Produkt 243003 *Bildungsfond* waren höhere Zuschüsse an Einrichtungen im Umfange von 1,1 Mio. EUR ursächlich. Diese wurden seitens des Bereichs für das RPA nachvollziehbar durch gestiegene Ganztagsbetreuungs- und Verpflegungskosten bei gleichzeitigem Wegfall von Eigenanteilszahlungen begründet.

Das Produkt 361001 *Finanzielle Förderung* in Kindertageseinrichtungen weist im Ergebnis eine positive Plan-Ist-Abweichung in Höhe von 1,8 Mio. EUR auf, die auskunftsgemäß wie in den VJ auf geringeren Aufwendungen für Entgeltermäßigungen aufgrund der guten wirtschaftlichen Lage beruht.

Beim Produkt 363002 *Jugendhilfe* entstand eine positive Plan-Ist-Abweichung in Höhe von 1,3 Mio. EUR. Ergebnisverbessernd wirkten sich Mehrerträge aus der Auflösung von Rückstellungen (846 TEUR) sowie nicht in Anspruch genommene Aufwendungen für Bankgebühren (1,5 Mio. EUR) aus. Die deutlichen Mehrerträge aus Rückstellungen resultierten aus zu hohen Rückstellungen aus 2018 sowie aus der Auflösung von Rückstellungen aus 2014 sowie 2017. Die Minderaufwendungen für Bankgebühren entsprangen einem Fehler im Rahmen der Planaufstellung. Bei der planerischen Berücksichtigung von Zuführungen von Rückstellungen wurde versehentlich ein verkehrtes Konto gewählt. Daneben verbesserten Mehrerträge aus Zuschüssen des Landes (268 TEUR), aus Kostenerstattungen anderer Kommunen (460 TEUR) und Minderaufwendungen für Personal (511 TEUR) sowie für Erstattungen von Aufwendungen an andere Kommunen (1,1 Mio. EUR) das Produktergebnis. Dem standen Mehraufwendungen für Jugendhilfe innerhalb (1,2 Mio. EUR) und außerhalb (2,4 Mio. EUR) von Einrichtungen sowie Mehraufwand für die Zuführung zur Rückstellung für im HH-Jahr erhaltene Lieferungen und Leistungen, für welche die Rechnungen noch nicht vorliegen (2,1 Mio. EUR), gegenüber. Die Mehraufwendungen werden durch den Bereich mit gestiegenen Bedarfen bei den Jugendhilfeaufwendungen für unbegleitete minderjährige Ausländer:innen sowie bei stationären Hilfen zur Erziehung begründet.

Beim Produkt 233001 *Berufsschulen* entstand eine positive Ergebnisverbesserung in Höhe von 1,1 Mio. EUR. Diese beruhte wesentlich auf Mehrerträgen aufgrund der verspäteten Abrechnung der Schulkostenbeiträge aus 2018 (507 TEUR) und Minderaufwendungen bei den Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (507 TEUR). Daneben entstanden geringerer Personalaufwand (109 TEUR) sowie geringere Abschreibungen (146 TEUR) als in der Planung veranschlagt. Gemindert wurde das Ergebnis durch Mehraufwendungen bei der Unterhaltung von Schulausstattungen (424 TEUR).

Insgesamt wurden bei den Produkten des **FB 5** (Planen und Bauen) Ergebnisverbesserungen im Umfang von 6,1 Mio. EUR erzielt.



Wie in den VJ war beim Produkt *111029 Gebäudemanagement* eine deutliche positive Plan-Ist-Abweichung erkennbar (3,1 Mio. EUR). Die Ergebnisverbesserung beruhte im Wesentlichen auf nicht in Anspruch genommenen Ansätzen für Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten (5,8 Mio. EUR) aufgrund zeitlicher Verschiebungen von Bauunterhaltungsmaßnahmen, geringeren Personalaufwendungen (583 TEUR) sowie Mehrerträgen aus der Auflösung von Rückstellungen (1,7 Mio. EUR). Ergebnismindernd haben sich Mehraufwendungen bei den Reinigungskosten (839 TEUR), Mehraufwendungen bei der Zuführung zu Rückstellungen (2,5 Mio. EUR) sowie für Abschreibungen auf Sachanlagen (1,1 Mio. EUR) ausgewirkt. Das RPA stellt fest, dass sich die Plan-Ist-Abweichung des Produktes insgesamt im Vergleich zu den VJ verringert hat, die Bildung der Planansätze jedoch nach wie vor Defizite aufweist. Insbesondere die Planung der Bauunterhaltung sollte sich stärker an der tatsächlichen Umsetzbarkeit von Maßnahmen orientieren. Der Mehraufwand bei den Reinigungskosten resultiert aus der erstmalig in 2019 zentral vorgenommenen Verbuchung von Reinigungsmitteln sowie einer Vergrößerung der Reinigungsfläche, die in der Planung nicht berücksichtigt wurde. Zu den regelmäßig entstehenden Mehrerträgen aus Rückstellungsaufösungen teilt der Bereich mit, künftige Rückstellungsbildungen kritischer zu prüfen und restriktiver zu handhaben zu wollen.

Das Produkt *511003 Stadtplanung und-entwicklung* wies gegenüber der Planung eine positive Plan-Ist-Abweichung in Höhe von 3,3 Mio. EUR auf. Deutliche Minderaufwendungen waren für Gutachten und Geschäftsaufwand aufgrund von Verzögerungen bei der Abwicklung mehrerer Objekte (863 TEUR), geringere Personalaufwendungen (625 TEUR), Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten (688 TEUR), geringere Abschreibungen auf Sachanlagen (435 TEUR) und Minderaufwendungen bei den Auflösungen von aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) (477 TEUR) festzustellen. Das RPA sieht auch bei diesem Produkt nach wie vor den Bedarf einer verbesserten Haushaltsplanung. Insbesondere die Aufwandsplanung für Gutachten und Geschäftsaufwand sollte sich stärker an der tatsächlichen Umsetzbarkeit von Maßnahmen orientieren. Die Mehrerträge bei der Auflösung von Sonderposten wurden für das RPA nachvollziehbar mit der Schlussabrechnung der Maßnahme Soziale Stadt Buntekuh begründet. Zu den Minderaufwendungen bei den Abschreibungen auf Sachanlagen und Auflösungen von ARAP erklärt der Bereich, dass hierfür z. T. unterbliebene Buchungen verantwortlich sind. Das RPA erbittet hierzu eine Stellungnahme der Verwaltung.

Beim Produkt *541001 Gemeindestraßen* entstand eine negative Plan-Ist-Abweichung im Umfang von 1,8 Mio. EUR. Für die Abweichung waren in erster Linie Mehraufwendungen für Kostenerstattungen an verbundene Unternehmen (655 TEUR) sowie höherer Verwaltungs- und Betriebsaufwand (222 TEUR) verantwortlich, die vorrangig mit Mehraufwendungen aufgrund der Schlussrechnung für die Straßenbaulastträgerpauschale 2017 (335 TEUR) begründet wurde. Ferner entstanden auskunftsgemäß Mehraufwendungen für die Straßenbeleuchtung in Höhe von 250 TEUR. Weitere Mehraufwendungen resultierten aus der Bildung einer Verbindlichkeit für die Korrektur der Straßenbaulastträgerpauschale 2018 (638 TEUR).

Das Produkt 552001 *Wasser und Hafen* wies eine positive Plan-Ist-Abweichung von 2,6 Mio. EUR auf. Diese war im Wesentlichen auf Minderaufwendungen zur Unterhaltung der Hafenbahn (1,3 Mio. EUR) auf die nicht wie geplant umgesetzte Sanierung der Eisenbahnbrücke über die B 75 zurückzuführen. Daneben waren Minderaufwendungen bei den Abschreibungen auf Sachanlagen (1,3 Mio. EUR) u. a. aufgrund verzögerter Flächenausbaumaßnahmen am Skandinavienkai, Mehrerträge aus aktivierten Eigenleistungen (645 TEUR) sowie Mehrerträge aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (538 TEUR) entstanden. Hierzu stellt das RPA fest, dass zumindest ein Teil dieser Mehrerträge auf der fehlerhaften konsumtiven Vereinnahmung eines dem Grunde nach investiven Zuschusses als laufender Ertrag beruht (187 TEUR). Gemindert wurde das Ergebnis durch geringere Erträge aus Kostenerstattungen (1,2 Mio. EUR) u. a. wegen der oben beschriebenen verzögerten Brückensanierung, geringeren Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten (267 TEUR) sowie höherem Aufwand für Unterhaltungsmaßnahmen der Wasserwirtschaft (467 TEUR). Letztere beruhen größtenteils auf Rückzahlungen an die EBL für in den VJ getätigte Maßnahmen. Das RPA stellt hierzu fest, dass es hier keine Zahlungsverpflichtung der HL zu erkennen vermag und erbittet zu diesem Sachverhalt eine Stellungnahme der Verwaltung. Das RPA hält insgesamt fest, dass die Ergebnisplanung zu diesem Produkt sich zukünftig stärker an der tatsächlichen Umsetzbarkeit der geplanten Maßnahmen orientieren muss. Zu den Plan-Ist-Abweichungen dieses Produktes wird um Stellungnahme gebeten.

2.2 Übertragung von Haushaltsermächtigungen (konsumtiv)

Grundsätzlich eröffnet der Gesetzgeber gemäß § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik den Kommunen die Möglichkeit, nicht verbrauchte Aufwandsermächtigungen unter bestimmten Bedingungen in das Folgejahr zu übertragen. Auch im Rahmen der Jahresabschlusserstellung der VJ wurde hiervon in erheblichem Umfang Gebrauch gemacht. Derartige Übertragungen führten grundsätzlich zu zusätzlichen Belastungen des Planergebnisses des Folgejahres. Auch entstand in den VJ vereinzelt der Eindruck, dass es zu rein vorsorglichen Übertragungen gekommen ist. Im Rahmen der gestrafften Jahresabschlusserstellung des HH-Jahres 2018 wurde den Bereichen die Übertragung nicht verbrauchter Aufwandsermächtigungen erstmals grundsätzlich untersagt und nur noch in Ausnahmefällen eingeräumt. Diese strikte Vorgehensweise wird seitens des RPA begrüßt. Im Zuge des JA 2019 wurden insofern keine Aufwandsermächtigungen in das Folgejahr 2020 übertragen.

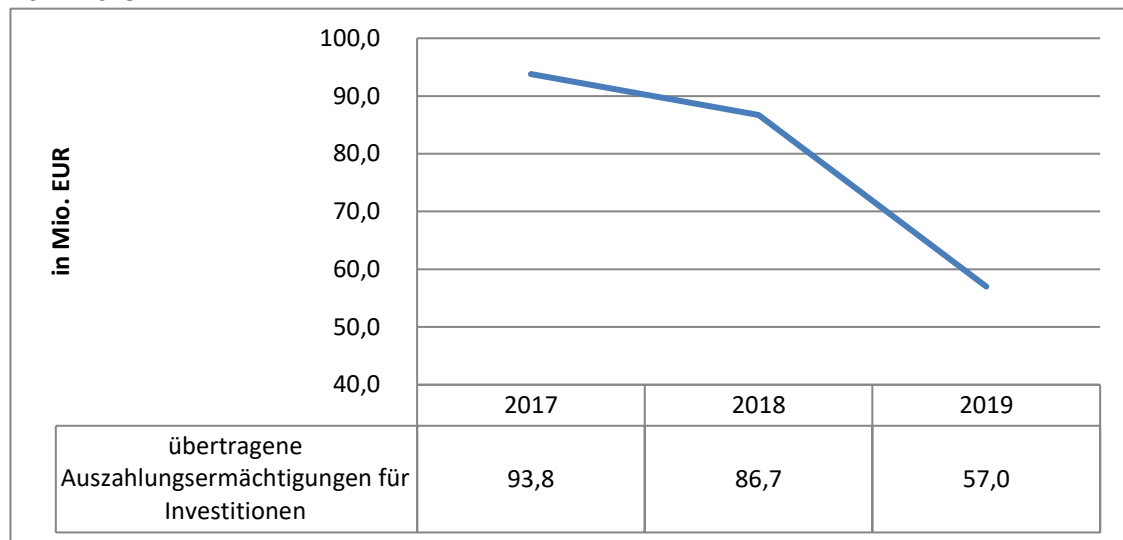
2.3 Übertragung von Haushaltsermächtigungen (investiv)

Gemäß § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik können auch Auszahlungsermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in das Folgejahr übertragen werden und stehen dort bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck zur Verfügung, bei

Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Ende des HH-Jahres, in dem der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen wurde.

Die nachfolgende Grafik liefert einen Überblick über die Entwicklung der Übertragungen von investiven Auszahlungsermächtigungen der letzten drei HH-Jahre.

**Tabelle 4: Übertragung von Auszahlungsermächtigungen für Investitionen
2017-2019**



Hohe Haushaltsübertragungen von Auszahlungsermächtigungen für Investitionen lassen einen grundsätzlichen Rückschluss darauf zu, in welchem Umfange Investitionen hinsichtlich Ihrer Umsetzungsmöglichkeiten planerisch verfrüht angesetzt oder nicht planmäßig umgesetzt werden. Wie bereits in den VJ entfielen die höchsten Übertragungen auf die Produkte 111029 Gebäudemanagement (17,3 Mio. EUR) sowie 552001 Wasser und Hafen (15,1 Mio. EUR). Die stichprobenmäßige Prüfung der Übertragungen führte zu keinen wesentlichen Feststellungen.

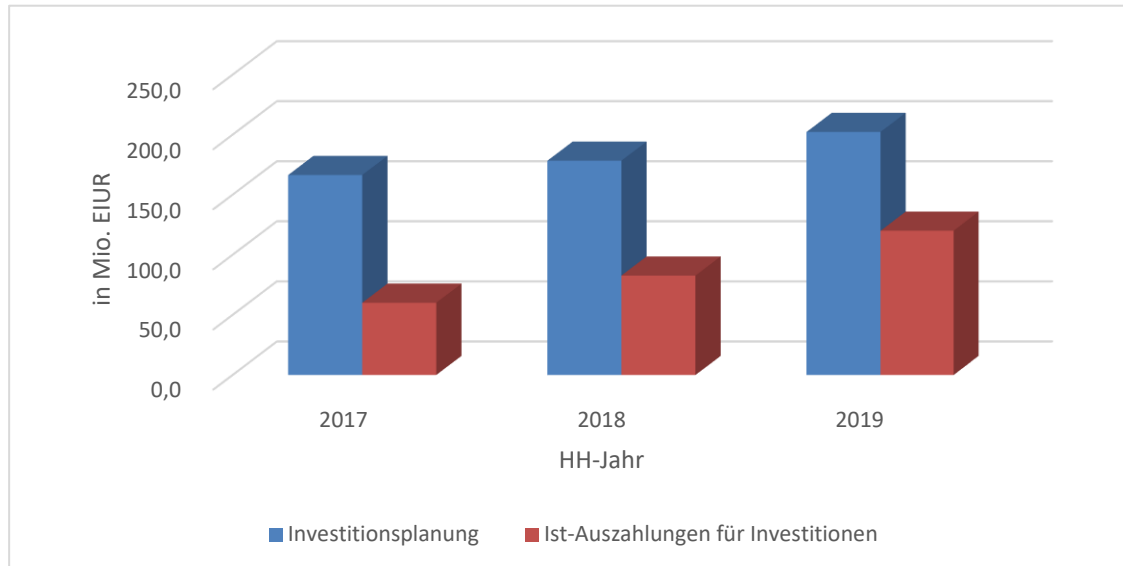
Eine gesetzlich vorgeschriebene Übersicht über die in das HH-Jahr 2019 übertragenen investiven Auszahlungsermächtigungen ist dem Anhang zum JA 2019 beigelegt worden. Das RPA begrüßt es, dass die Darstellung sich an der Organisationsstruktur der HL orientiert und ein Ausweis der übertragenen investiven Auszahlungsermächtigungen produktweise erfolgt. Gleichwohl erachtet das RPA es weiterhin für wünschenswert, wenn diese Aufstellung auch konkrete, größere Investitionsmaßnahmen benennen und Erläuterungen zum Umsetzungsstand beinhalten würde.

2.4 Einhaltung des Finanzplans

Die Finanzplanung muss sich am Kassenwirksamkeitsprinzip ausrichten, wonach die Ein- und Auszahlungen eines HH-Jahres in ihrer voraussichtlichen Höhe zu veranschlagen sind.

Die nachfolgende Grafik veranschaulicht das Verhältnis zwischen den geplanten Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und den tatsächlich in den letzten drei doppelten HH-Jahren in Anspruch genommenen Mitteln.

Tabelle 5: Investitionen 2017-2019



HH-Jahr	Investitionsplanung	Ist-Auszahlungen für Investitionen	Verwendungsquote
2017	166,4	60,1	36,1%
2018	178,3	82,7	46,4%
2019	202,3	120,0	59,3%

Von den für das HH-Jahr 2019 geplanten Investitionsauszahlungen in Höhe von 202,3 Mio. EUR konnten letztendlich 120,0 Mio. EUR realisiert werden. Dies entsprach einer Verwendungsquote von 59,3 %.

Das Land hat in den Erläuterungen zur Haushaltsgenehmigung 2019 eine durchschnittliche Verwendungsquote in Höhe von 60,0 % mit dem Kassenwirksamkeitsprinzip und den Haushaltsgrundsätzen von Wahrheit und Klarheit als vertretbaren Grenzwert formuliert. Bei einem dauerhaften Unterschreiten dieses Grenzwerts wird vom Land erwogen, die Umsetzung kommunalaufsichtlicher Maßnahmen zur Einhaltung der allgemeinen Planungsgrundsätze gemäß § 10 GemHVO-Doppik prüfen zu wollen.

Der Wert wird in 2019 knapp verfehlt, im Vergleich über mehrere HH-Jahre ist jedoch eine stetige Verbesserung der Verwendungsquote zu erkennen. Das RPA ist somit weiterhin der Auffassung, dass die Finanzplanung hinsichtlich der Investitionsauszahlungen zu große Abweichungen zwischen den planerischen Ansätzen und den letztlich realisierten Ist-Ausgaben aufweist, d.h. dass Investitionsmaßnahmen hinsichtlich ihrer Realisierung planerisch in großem Maße verfrüht veranschlagt werden. Gleichwohl begrüßt das RPA die stetige Verbesserung der Verwendungsquote und bewertet das Bemühen aller hieran

beteiligten Bereiche positiv. So konnten binnen zwei Jahren die Investitionsauszahlungen um 100% erhöht und seit Einführung des doppischen Rechnungswesens die bislang höchste Verwendungsquote erreicht werden.

Angesichts der niedrigen Verwendungsquote und im Hinblick auf das Transparenzgebot erachtet das RPA es nach wie vor als wünschenswert, wenn eine Berichterstattung zum Umsetzungsstand der Investitionsplanung bzw. einzelnen Investitionsmaßnahmen erfolgt.

3 Bilanz

Das für die Bilanz vorgegebene Muster zu § 48 GemHVO-Doppik nach Anlage 23 AA GemHVO-Doppik wurde nicht vollständig für die Bilanz 2019 der HL übernommen. Durch die fehlende Angabe der Kontengruppen bzw. Kontenarten ist die Verständlichkeit der Bilanz grundsätzlich nicht wesentlich beeinträchtigt.

3.1 Anlagevermögen

Schwerpunkte der Prüfung des Anlagevermögens 2019 waren die Entwicklungen im HH-Jahr 2019, insbesondere die Zugänge, Umbuchungen, Abgänge und EB-Korrekturen sowie die Ordnungsmäßigkeit des Anlagenspiegels inklusive der im Anhang 2019 gegebenen Erläuterungen zum Anlagevermögen. Daneben waren die Buchung und Entwicklung der Anlagen im Bau (AiB) sowie die Abgrenzung der Aktivierungen zu den Instandhaltungsaufwendungen Gegenstand der Prüfung. Die Prüfung der Werthaltigkeit bzw. das grundsätzliche Vorhandensein der bereits im Anlagevermögen geführten Vermögensgegenstände durch eine Belegprüfung sowie die Ermittlung des aktuellen Standes der Anlageninventur waren keine Schwerpunkte der Prüfung 2019. Dies behält sich das RPA für die Prüfung der folgenden HH-Jahre vor.

3.1.1 Inventur des Anlagevermögens

Folgeinventur, Inventur Festwerte

Zutreffend wurde im Anhang 2019 darauf hingewiesen, dass die gesetzlich vorgeschriebene Folgeinventur seit der EB nicht beendet ist. Das RPA bemängelt, dass aus der Erläuterung nicht hervorgeht, dass hierbei die erste Folgeinventur gemeint ist. Ebenfalls wird nicht dargestellt, welche Bereiche betroffen sind und aus welchen Gründen die jeweilige Folgeinventur bislang nicht beendet wurde.

Wie im VJ wurden per 31.12.2019 im Anlagevermögen der HL Festwerte in Höhe von mindestens 75,4Mio. EUR bilanziert. Die Festwerte betrafen im Wesentlichen die

Bilanzpositionen Wald und Forsten (32,2 Mio. EUR), Grünflächen (36,6 Mio. EUR) sowie die Betriebs- und Geschäftsausstattung (5,5 Mio. EUR).

Insbesondere bei den wesentlichen Festwerten für Wald und Forsten (32,2 Mio. EUR) sowie für die Grünflächen (36,6 Mio. EUR) wurden seit dem Jahr 2002 keine buchmäßigen Veränderungen vorgenommen. Im Anhang 2019 wurde zutreffend erwähnt, dass der Festwert des Holzvermögens bei der Bilanzposition Wald und Forsten unverändert auf dem Datenbestand aus dem Jahr 2005 beruht und der Wert aus dem zwischenzeitlich aktuelleren Wertgutachten für den Festwert auf der Datengrundlage von 2014 um 18,3 Mio. EUR höher ausfällt. Die Begründung, auf eine Anpassung des Festwertes zu verzichten, um das Niederstwertprinzip zu beachten, ist im Hinblick auf die hohe Abweichung des Wertes allein nicht ausreichend. Gemäß den Empfehlungen des ehemaligen Innovationsrings Neues kommunales Rechnungswesen in Schleswig-Holstein wäre im Falle einer mengenmäßigen Erhöhung von mehr als 10,0 % eine Anpassung des Festwertes zwingend vorzunehmen gewesen. Ein Wahlrecht ist hierbei nach Ansicht des RPA nicht vorgesehen. Aus den vorliegenden Informationen und Unterlagen gehen die konkreten Gründe für den hohen Wertanstieg nicht hervor. Unklar ist, ob die Wertsteigerung lediglich aus veränderten Preisverhältnissen oder gleichfalls aus wesentlichen Mehrbeständen resultiert. Nachfragen blieben bislang unbeantwortet. Hinzukommend fehlte im Anhang die Angabe, dass statt der gesetzlich vorgesehenen dreijährlichen Inventur für Festwerte, für den Wald alle fünf Jahre eine Fortschreibung bzw. für die Inventur ein Zehn-Jahres-Rhythmus Anwendung findet.

Das RPA beanstandet, dass die Höhe der übrigen Festwerte nur teilweise und der Stand der jeweiligen Inventur im Anhang 2019 nicht erläutert werden.

3.1.2 Anlagenspiegel

Das Anlagevermögen entwickelte sich im HH-Jahr 2019 wie folgt:

Tabelle 6: Entwicklung des Anlagevermögens

	Restbuchwert Stand 01.01.2019 in TEUR	Zugänge in TEUR	Um- buchungen in TEUR	Restbuchwert- Abgänge in TEUR	Abschreibungen in TEUR (zzgl. Um- buchungen)	Restbuchwert Stand 31.12.2019 in TEUR
Immaterielle Vermögens- gegenstände	9.537	707	-875	0	968	8.401
Sachanlagen	1.124.237	112.468	-1.848	3.436	40.137 (386)	1.190.898
Finanzanlagen	234.690	1.755	0	2	0	236.443
Gesamt	1.368.464	114.930	-2.723	3.438	41.105 (386)	1.435.742

Der vorgelegte Anlagenspiegel 2019 bildete die tatsächlichen Verhältnisse der HL nicht ab. Dies betraf im Speziellen die nachfolgenden Feststellungen.

Rechnerische Differenzen

Der Anlagenspiegel 2019 war rechnerisch nicht ohne weiteres nachvollziehbar. Für diverse Anlagepositionen war die rechnerische Richtigkeit (horizontal) nicht gegeben. Es ergaben sich bei den Angaben zu den Abschreibungen in den Spalten 8 bis 11 des Anlagenspiegels Differenzen für die Positionen der bebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Kinder- und Jugendeinrichtungen, Schulen, sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude), Infrastrukturvermögen (Brücken und Tunnel, Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen, Straßennetze mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen), Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge und Betriebs- und Geschäftsausstattung. Gemäß einer Aufstellung der Verwaltung zu den Differenzen resultieren diese aus Umgliederungen von Anlagen zwischen den Bilanzpositionen innerhalb des Anlagevermögens und aus einer Umbuchung von den ARAP zum Anlagevermögen (Punkt 3.1.6).

Die erforderlichen Umbuchungen der historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK) sowie der historischen Abschreibungen zwischen den Bilanzpositionen wurden durch den vom Gesetzgeber mit dem AA GemHVO-Doppik-Muster 24 für den Anlagenspiegel vorgegebenen Vordruck nicht berücksichtigt. Nach Ansicht des RPA ist das gesetzliche Muster für den Anlagenspiegel nicht geeignet, alle Sachverhalte der Anlagenbuchhaltung sachgerecht darzustellen. Dies betrifft vorrangig fehlende Spalten zur Abbildung von Umbuchungen bei den Abschreibungen und Zuschreibungen, aber auch die sachgerechte Wiedergabe von EB-Korrekturen. Wenngleich der vorgelegte Anlagenspiegel 2019 dem gesetzlichen Muster entsprach, sollte das Muster insbesondere aus Transparenzgründen erweitert werden, um die Darstellung der tatsächlichen Verhältnisse für das Anlagevermögen zu ermöglichen und Differenzen zu vermeiden.

Differenzen zur Bilanz

Der Abgleich der Restbuchwerte zwischen dem vorgelegten Anlagenspiegel 2019 und der Bilanz 2019 führte zu Differenzen bei den Restbuchwerten 2019 (5 TEUR). Ursächlich war, dass Zugänge für Möbel in der Hauptbuchhaltung geführt, nicht jedoch im Anlagenspiegel ausgewiesen wurden (5 TEUR). Eine Erläuterung zu dieser Differenz zwischen der Haupt- und der Nebenbuchhaltung wurde im Anhang 2019 nicht gegeben. Die Zugänge wurden erst im HH-Jahr 2020 in der Anlagenbuchhaltung erfasst.

3.1.3 Zugänge

Für das HH-Jahr 2019 wiesen der vorgelegte Anlagenspiegel und die Zugangsliste Zugänge bei den AHK in Höhe von insgesamt 114,9 Mio. EUR aus, die die folgenden Bilanzpositionen betrafen:

Tabelle 7: Zugänge des Anlagevermögens

Bilanzposition	2019 in TEUR
Immaterielle Vermögensgegenstände	707
Unbebaute Grundstücke etc.	101
Bebaute Grundstücke etc.	857
Infrastrukturvermögen	3.017
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	116
Maschinen, technische Anlagen etc.	5.725
Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.684
AiB, Anzahlungen	95.968
Finanzanlagevermögen	1.755
Summe	114.930

Die Zugänge bei den bebauten Grundstücken (857 TEUR) entfielen vorrangig auf die sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsbauten (578 TEUR). Die stichprobenhafte Prüfung der angeforderten Kaufverträge ergab keine wesentlichen Beanstandungen. Das RPA bemängelt, dass im Anhang die Umbuchungen 2019 irreführend mit 2,9 Mio. EUR angegeben werden.

Die Zugänge des Infrastrukturvermögens umfassten insbesondere Straßen (1.129 TEUR) sowie sonstige Bauten (912 TEUR). Wie im Anhang 2019 dargestellt, waren diverse Projekte und abgerechnete Baumaßnahmen ursächlich. Die Angaben waren für das RPA nachvollziehbar. Es fehlten hingegen Informationen zu Zuschreibungen (143 TEUR) und der Übernahme von Vermögen vom Sanierungsträger TRAVE für das Projekt Soziale Stadt Buntekuh.

Die wesentlichen Zugänge bei den Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen beruhten vorrangig auf der Anschaffung diverser Fahrzeuge (2,1 Mio. EUR) und passiver Datennetze für Schulen (0,6 Mio. EUR). Auf eine Belegprüfung wurde verzichtet.

Die Zugänge bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von 6.684 TEUR umfassten vor allem Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) in Höhe von mindestens 4.154 TEUR, Hardware und EDV-technische Ausstattung (1.137 TEUR) sowie Möbel (751 TEUR). Gemäß der Auskunft in den VJ sollten ab dem JA 2016 GWG-Sammelposten je Bereich und Produkt eingerichtet und bebucht werden. Festzustellen war jedoch, dass vergleichbar mit VJ GWG-Zugänge in 2019 sowohl einzeln erfasst als auch teilweise in Form von GWG-Sammelposten 2019 nach Bereichen aktiviert wurden. Diese uneinheitliche



Vorgehensweise stellt einen Verstoß gegen § 43 Abs. 3 GemHVO-Doppik i. V. m. § 6 Abs. 2a, Satz 5 EStG dar.

Hinsichtlich der Zugänge zu den AiB vgl. Punkt 3.1.5.

Die Zugänge des Finanzanlagevermögens entfielen auf Sondervermögen (231 TEUR) und Wertpapiere (1.524 TEUR). Der Zugang für das Sondervermögen resultierte aus der Übertragung zweier Grundstücke an die Kurbetreibende Travemünde (KBT). Die Übertragung basierte auskunftsgemäß auf einer Verfügung des zuständigen Bereichs i. V. m. einer Geschäftsanweisung aus dem Jahr 1979 sowie einer Arbeitsanweisung aus dem Jahr 2019 und wurde als Sacheinlage bewertet. Abgegangen sind Grundstücke bei den sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden sowie den Grundstücken des Infrastrukturvermögens mit einem Buchwert von insgesamt 7 TEUR. In der Ergebnisrechnung 2019 werden Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken in Höhe von 231 TEUR sowie Aufwendungen aus dem Abgang von Buchwerten (7 TEUR) gezeigt. Gemäß der Arbeitsanweisung sind die Abgabe eines Grundstücks an einen Eigenbetrieb bzw. die Entnahme eines Grundstückes aus einem Eigenbetrieb als Eigenkapitalerhöhung oder -minderung zu buchen. Zudem soll der zuständige Bereich klären, inwieweit Gremienbeschlüsse erforderlich sind. Für das RPA ist nicht erkennbar, dass vorab geprüft wurde, ob für die Sacheinlage ein Beschluss nötig ist. Gemäß § 5 Absatz 1 Nr. 6 der Landesverordnung über die Eigenbetriebe der Gemeinden ist für eine Eigenkapitalminderung der Beschluss der Gemeindevertretung erforderlich. Nach Ansicht des RPA ist dies für Eigenkapitalerhöhung analog zu berücksichtigen. Das RPA bittet um Stellungnahme.

Der Zugang der Wertpapiere (1.524 TEUR) beinhaltet die Wiederranlage der ausgeschütteten Erträge auf die Anteile am Spezialfonds „Kommunaler Rücklagenverbund Nord“ für das Jahr 2018 (22 TEUR) sowie die Zuführung für neu erworbene Fondsanteile 2019 (1.502 TEUR). Die Wertpapiere für die Versorgungsrücklage weichen in Höhe von -140 TEUR von dem von der VAK mitgeteilten Anteilswert der HL ab. Die Zuführung zur Versorgungsrücklage 2018 (1.458 TEUR) wurde in 2019 als Termingeld angelegt, vgl. Punkt 3.2.4.

Die Prüfung der mit den Zugängen im Zusammenhang stehenden Auszahlungen ergab, dass in der Finanzrechnung 2019 unzulässigerweise Auszahlungen für im Voraus abgetretene Kaufpreiszahlungen an die KWL ausgewiesen werden (1.101 TEUR), die keine tatsächlichen Auszahlungen der HL abbilden, vgl. auch Punkt 3.8.5.

3.1.4 Abgänge

Für das HH-Jahr 2019 wurden durch den vorgelegten Anlagenspiegel AHK-Abgänge in Höhe von insgesamt 11,7 Mio. EUR genannt, die mit der Summe der Abgänge laut der vorgelegten Abgangsliste zum Anlagevermögen 2019 hinsichtlich der AHK übereinstimmen. Die Abgänge betrafen die folgenden Bilanzpositionen:

Tabelle 8: Abgänge des Anlagevermögens

Bilanzposition	2019 in TEUR
Immaterielle Vermögensgegenstände	27
Unbebaute Grundstücke etc.	3.152
Bebaute Grundstücke etc.	3.205
Infrastrukturvermögen	680
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4
Maschinen, technische Anlagen etc.	2.874
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.693
AiB, Anzahlungen	60
Beteiligungen	2
Summe	11.697

In der Abgangsliste 2019 wurden Verkaufserlöse in Höhe von 23.757 TEUR sowie Abgänge von Restbuchwerten in Höhe von 313 TEUR ausgewiesen. Diese Werte konnten in Stichproben zu den Erträgen und Aufwendungen in der Ergebnisrechnung 2019 abgestimmt werden. Die Verkaufserlöse betrafen insbesondere die Abgänge von Grundstücken und Gebäuden 2019 (23.539 TEUR). Weitere Erträge aus Verkäufen (706 TEUR) betrafen Anlagenabgänge aus den VJ.

Für die Abgänge der unbebauten Grundstücke etc. (3.152 TEUR) wurden die in der Abgangsliste 2019 ausgewiesenen korrespondierenden Aufwendungen aus Restbuchwertabgängen (3.152 TEUR) bzw. Verkaufserlöse (22.373 TEUR) und Einzahlungen stichprobenartig in der Ergebnisrechnung bzw. der Finanzrechnung ohne Beanstandungen nachvollzogen. Die Verkaufserlöse wurden daneben in Stichproben zu den Kaufverträgen abgestimmt. Bis zum Abschluss der Prüfung wurde die Mehrheit der angeforderten Verträge vorgelegt. Wesentliche Feststellungen ergaben sich nicht. Mit einem Kaufvertrag aus 2019 wurde ein Grundstück verkauft, dass mit einem ehemaligen Schulgebäude bebaut ist. Laut dem Kaufvertrag entfiel der Kaufpreis (330 TEUR) in Höhe von 140 TEUR auf das Gebäude. Aus der Prüfung ergab sich, dass für das Gebäude keine Anlage bilanziert war. Das RPA bittet um Stellungnahme.

Die Abgänge der bebauten Grundstücke etc. (3.205 TEUR) waren vorwiegend auf Grundstücke und Gebäude von Kinder- und Jugendeinrichtungen (1.223 TEUR) sowie Schulen (1.872 TEUR) zurückzuführen. Der Abgang bei den Kinder- und Jugendeinrichtungen beinhaltete im Wesentlichen den Abgang der alten Kita Klipperstraße (1.200 TEUR AHK,

Restbuchwert 24 TEUR) aufgrund der Aktivierung des Neubaus (AiB). Die Abgänge der Schulen betrafen vorrangig Sanierungen der Schul-WCs aus den Jahren 2017+2018 (1.814 TEUR AHK, 0 EUR Restbuchwert), die in den VJ aufgrund von Fördermitteln aktiviert werden mussten.

Die AHK-Abgänge der Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge (2.874 TEUR) entfielen vorrangig auf Fahrzeuge (2.256 TEUR AHK). Es handelte sich dabei überwiegend um bereits abgeschriebene Vermögensgegenstände (44 TEUR), die Verkaufserlöse in Höhe von 210 TEUR erzielten. Eine Belegprüfung erfolgte nicht.

Von den 1.693 TEUR bei den Abgängen der Betriebs- und Geschäftsausstattung entfielen insbesondere auf GWG (1.405 TEUR) aus diversen VJ. Die Abgänge für GWG aus den Jahren bis einschließlich 2014 hätten bereits im JA 2018 berücksichtigt werden müssen, da die fünfjährige Nutzungsdauer beendet war.

Die stichprobenartige Abstimmung der erfassten Erträge 2019 zu den Einzahlungen 2019 ergab keine wesentlichen Beanstandungen. Nach Ansicht des RPA sollte ein Hinweis im Anhang erfolgen, dass Erträge und Einzahlungen aus Verkäufen in Einzelfällen zeitlich auch über mehrere Jahre auseinanderfallen können. Beispielsweise wurden im JA 2019 Erträge (2.650 TEUR) ausgewiesen, zu denen die Einzahlungen bereits im HH-Jahr 2015 angefallen und bislang unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen waren.

Die Prüfung der mit den Zugängen im Zusammenhang stehenden Einzahlungen ergab, dass in der Finanzrechnung 2019 unzulässigerweise Einzahlungen für im Voraus abgetretene Kaufpreiszahlungen an die KWL ausgewiesen werden (1.101 TEUR), die keine tatsächlichen Einzahlungen der HL abbilden, vgl. auch Punkt 3.8.5.

3.1.5 Anlagen im Bau

Die Zugänge zu den AiB im Jahr 2019 wurden in Stichproben mittels einer Durchsicht der Bauausgabebücher nachvollzogen. Die Zugänge, die aus aktivierten Eigenleistungen 2019 resultierten, sind der Höhe nach jedoch nicht für alle Bereiche plausibel (vgl. Punkt 4.5).

In Stichproben wurden die Zugänge 2019 mit den Auszahlungen in der Finanzrechnung abgestimmt. Es ergaben sich keine wesentlichen Beanstandungen.

Die Nachfragen zu einzelnen AiB konnten bis zum Abschluss der Prüfung überwiegend geklärt werden. Die in Stichproben angeforderten Rechnungen zu den AiB wurden vorgelegt und führten zu keinen wesentlichen Beanstandungen. Die Abstimmung der wesentlichen Auszahlungen zur Finanzrechnung führte zu keinen wesentlichen Feststellungen.

Die AiB für den zweiten Bauabschnitt der Umgestaltung der Untertrave wurde trotz Fertigstellung im November 2018 erst im HH-Jahr 2019 aktiviert. Die HL hat für den

Sanierungsträger einen Verwendungsnachweis erstellt und basierend darauf die von ihr geleisteten Zahlungen an die Lieferanten vom Sanierungsträger zurückerhalten. Auskunftsgemäß enthalten diese Erstattungen sowohl Anteile des Bundes und des Landes, als auch Eigenanteile der HL. Die Eigenanteile der HL wurden dabei sowohl als ARAP als auch als Sonderposten ausgewiesen. Dieses Buchungsvorgehen ist nach Ansicht des RPA nicht zulässig. Die notwendigen Korrekturen wurden im JA 2019 vorgenommen. Die ARAP für Eigenanteile der HL wurden bereits anteilig aufgelöst, sodass mit der Umgliederung in das Anlagevermögen Zuschreibungen erforderlich waren. Dies hätte aus Sicht des RPA im Anhang erläutert werden müssen.

Die AiB für den Neubau der Kita Klipperstraße wurde im HH-Jahr 2019 entsprechend der Fertigstellungsmeldung aktiviert. Festzustellen war jedoch, dass durch eine verspätete Abgangsmeldung der Abriss der Kita Klipperstraße nicht im Jahr 2017, sondern erst im Jahr 2019 als Abgang dargestellt wird.

Von den AHK der Possehlbrücke wurde ein Abzug für von den EBL für Reinvestition und Wartung in Rechnung gestellte Kosten in Höhe von 125 TEUR vorgenommen. Der Bereich kam in einer Prüfung zu dem Ergebnis, dass diese Kosten nicht von der HL zu tragen sind. Eine Rückforderung soll auskunftsgemäß im HH-Jahr 2020 erfolgen. Das RPA wird dies im JA 2020 nachverfolgen.

Die AHK-Zugänge und AHK-Umbuchungen der AiB beinhalteten nicht ausschließlich Zugänge und Umbuchungen für im Bau befindliche Anlagen. Vielmehr wurden in der Zugangsspalte des Anlagenspiegels 2019 auch Nachaktivierungen in Höhe von 2,0 Mio. EUR auf bereits umgebuchte Anlagen, d. h. abgeschlossene AiB, als Zugänge ausgewiesen. Generell sollten nach Ansicht des RPA auf bereits umgebuchten und dementsprechend geschlossenen AiB keine Nachaktivierungen erfolgen, sondern die Zugänge direkt auf den bereits angelegten Anlagen vorgenommen werden. Hierzu fanden sich zudem keine Hinweise oder Erläuterungen im Anhang.

3.1.6 Umbuchungen

Gemäß dem vorgelegten Anlagenspiegel 2019 wurden Umbuchungen mit einem Saldo von 2.723 TEUR (AHK) vorgenommen. Die Umbuchungen betrafen die Possehlbrücke (- 2.478 TEUR), die Abrechnung des Sanierungsträgers TRAVE für das Projekt Soziale Stadt Buntekuh (659 TEUR) sowie Erbbauzinsen für die ehemalige Flughafen Lübeck GmbH (- 904 TEUR). Die Umbuchungen für die Possehlbrücke und die Erbbauzinsen erfolgten vom Anlagevermögen zum ARAP, für die Soziale Stadt Buntekuh vom ARAP in das Anlagevermögen.

Die Prüfung ergab, dass für die Abrechnung des Projektes Soziale Stadt Buntekuh zum Bilanzstichtag 2019 irrtümlich weiterhin ARAP für Fremdeigentum (1.154 TEUR AHK)

ausgewiesen werden. Auskunftsgemäß ist kein Fremdeigentum gegeben. Entsprechende Korrekturen sind für den JA 2021 vorgesehen.

Das RPA beanstandet, dass die Sachverhalte und die Umgliederungen im Anhang nicht erwähnt wurden. Es fehlt ebenfalls ein grundsätzlicher Hinweis, dass die Spalte der Umbuchungen im Anlagenspiegel der HL nicht ausschließlich Sachverhalte innerhalb des Anlagevermögens abbildet.

3.1.7 EB-Korrekturen im Anlagevermögen

Im Anhang 2019 wird keine Korrekturbilanz zu durchgeführten EB-Korrekturen gezeigt. Aus den Erläuterungen für das Eigenkapital ergibt sich, dass im JA 2019 EB-Korrekturen lediglich in Höhe von 4 TEUR vorgenommen wurden. Die Korrektur betraf die Brücken und Tunnel (Durchlass) und wurde nicht geprüft.

3.1.8 Außerplanmäßige Abschreibungen

Unter den bilanziellen Abschreibungen wurden in der Ergebnisrechnung 2019 außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 308 TEUR ausgewiesen. Das RPA beanstandet, dass im Anhang 2019 mit der Angabe zur Sandbergbrücke (75 TEUR) lediglich einer der vier Sachverhalte erwähnt wird. Weitere Abschreibungen betrafen eine Lärmschutzwand (159 TEUR), die Schule Groß Steinrade (51 TEUR) sowie ein Grundstück (24 TEUR).

Die Prüfung der außerplanmäßigen Abschreibungen 2019 ergab keine wesentlichen Feststellungen.

3.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände beliefen sich zum Bilanzstichtag 2019 auf insgesamt 81,5 Mio. EUR (VJ 79,6 Mio. EUR). Dies entsprach einem Anstieg von 2,4 % gegenüber dem VJ.

Der Forderungsspiegel wurde auf Plausibilität geprüft. Das RPA beanstandet, dass irreführend unterschiedliche Restlaufzeiten für Forderungen und den korrespondierenden Wertberichtigungen angegeben werden. Dies betrifft die als langfristig dargestellten sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen (3,8 Mio. EUR). Die entsprechenden Wertberichtigungen für die befristet niedergeschlagenen Gewerbesteuerforderungen (3,7 Mio. EUR) und Stundungszinsen (01, Mio. EUR) wurden im Forderungsspiegel als kurzfristig behandelt.

3.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

Die Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen (14,0 Mio. EUR) setzten sich wie folgt zusammen:

Tabelle 9: Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen

Forderungsart	2018 in TEUR	2019 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Dienstleistungen	9.559	10.306	747	7,8
Transferleistungen	6.587	7.724	1.137	17,3
Beteiligungsgesellschaften	57	54	-3	-5,3
Eigenbetriebe	437	320	-117	-26,8
Wertberichtigungen	-3.626	-4.647	-1.021	28,2
sonstige Forderungen	263	243	-20	-7,6
Summe	13.277	14.000	723	5,4

Die Dienstleistungen betrafen im Wesentlichen Forderungen aus Bußgeldern, Verwaltungsgebühren, Vollstreckungskosten und anderen Gebühren gegen die Bürger:innen der HL. Die Transferleistungen beinhalteten fast ausschließlich Rückforderungen von Unterhaltsvorschussleistungen gegen andere Jugendämter oder, sofern es sich um Ausfallleistungen handelte, gegen die jeweiligen Sozialleistungsträger.

3.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen (23,1 Mio. EUR) umfassten in Höhe von 13,8 Mio. EUR Steuerforderungen (VJ 11,5 Mio. EUR) sowie in Höhe von 9,3 Mio. EUR übrige öffentlich-rechtliche Forderungen (VJ 10,8 Mio. EUR). Die Steuerforderungen betrafen vorrangig die GewSt (11,8 Mio. EUR, VJ 10,6 Mio. EUR) sowie den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (1,2 Mio. EUR, VJ 0 EUR). Die übrigen öffentlich-rechtlichen Forderungen beruhten maßgeblich auf Forderungen gegen das Sozialministerium des Landes (7,8 Mio. EUR, VJ 7,5 Mio. EUR) sowie gegen das Innenministerium des Landes betreffend Asylleistungen (0 EUR, VJ 2,4 Mio. EUR). Die offenen Forderungen gegen das Land aus Asylleistungen 2017 aus dem VJ wurden im HH-Jahr 2019 um 796 TEUR aufwandswirksam korrigiert. Die Einzahlung zu den verbleibenden Forderungen von 1,6 Mio. EUR erfolgte im HH-Jahr 2019. Zu den vorgenommenen Wertberichtigungen vgl. Punkt 3.2.6.

Die Prüfung der Forderungen gegen das Sozialministerium des Landes ergab, dass unzulässig Forderungen und Verbindlichkeiten saldiert ausgewiesen wurden. Forderungen aus der Grundsicherung (8,8 Mio. EUR), KDU-Erstattung (0,2 Mio. EUR) und weitere Kostenerstattungen nach SGB II (0,2 Mio. EUR) wurden mit Verbindlichkeiten aus Personalkosten für die Ganztags-Kita (0,8 Mio. EUR), Verbindlichkeiten aus der zusätzlichen Betreuung von Flüchtlingskindern (0,2 Mio. EUR) und der Überzahlung

Kontingentflüchtlinge 2019 (03, Mio. EUR) saldiert. Die Voraussetzungen für eine Saldierung lagen nicht vor (Fälligkeit).

3.2.3 Sonstige privatrechtliche Forderungen

Die sonstigen privatrechtlichen Forderungen (3,4 Mio. EUR) setzten sich zum 31.12.2019 wie folgt zusammen:

Tabelle 10: Sonstige privatrechtliche Forderungen

Forderungsart	2018 in TEUR	2019 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Stiftungen	980	731	-249	-25,4
Sonstige privatrechtliche Forderungen	845	520	-325	-38,5
Umsatzsteuer/Vorsteuer	1.849	1.660	-189	-10,2
Bildungsfonds	428	34	-394	-92,1
GBV	393	403	10	2,5
Sonstige Forderungen	20	46	26	>100,0
Summe	4.515	3.394	-1.121	-24,8

Die Forderungen gegen die Stiftungen betrafen Verrechnungen von Personalkosten.

Die sonstigen privatrechtlichen Forderungen beinhalteten überwiegend Forderungen aus Schadenersatzforderungen (424 TEUR, VJ 478 TEUR). Für die sonstigen privatrechtlichen Forderungen wurden Pauschalwertberichtigungen von 213 TEUR (VJ 340 TEUR) gebildet.

Die Schadenersatzforderungen enthielten zum 31.12.2019 in Höhe von 255 TEUR eine Forderung, die auf dem Schuldanerkenntnis eines Dritten aus dem Jahr 2006 über ursprünglich 271 TEUR beruhte. Die Forderung in Höhe von 271 TEUR ist in einen HL-Anteil (71 TEUR) und einen KSA-Anteil (200 TEUR) zu trennen, wobei die HL zunächst sämtliche Ratenzahlungen vereinnahmt und den KSA-Anteil anschließend weiterleitet. Eine entsprechende Verbindlichkeit wird unter den sonstigen Verbindlichkeiten bilanziert.

3.2.4 Sonstige Vermögensgegenstände

Die sonstigen Vermögensgegenstände (37,7 Mio. EUR) umfassten vorrangig:

Tabelle 11: Sonstige Vermögensgegenstände

Forderungsart	2018 in TEUR	2019 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Forderungen aus Wohnungsbaudarlehen	17.442	16.957	-485	-2,8
Forderungen aus debitorischen Kreditoren	16.100	17.302	1.202	7,5
Forderungen aus Verlustausgleich	685	200	-485	-70,8
VAK	1.409	2.877	1.468	>100,0
Darlehensforderungen	78	69	-9	-11,5
Sonstige Forderungen	242	252	10	4,1
Summe	35.956	37.657	1.701	4,7

Zum 31.12.2019 bestanden Forderungen aus 70 Wohnungsbaudarlehen. Diese wurden in den Jahren 1970 bis 2014 an verbundene Unternehmen und Dritte zur Mitförderung des sozialen Wohnungsbaues vergeben. Die Darlehen haben eine Laufzeit von 14 bis 100 Jahren. Die stichprobenhafte Prüfung ergab, dass nicht alle vorgelegten Zins- und Tilgungspläne aktuell waren. Im Übrigen wurden die Darlehen im Wesentlichen planmäßig getilgt. Im HH-Jahr 2019 wurden keine neuen Wohnungsbaudarlehen vergeben.

Die debitorischen Kreditoren wurden vor allem für Transferleistungen (14.640 TEUR, VJ 13.455 TEUR), Personalforderungen (44 TEUR, VJ 44 TEUR), Lieferungen und Leistungen (67 TEUR, VJ 2.150 TEUR), Kita-Förderung (338 TEUR, VJ 344 TEUR) sowie Sonstiges (232 TEUR, VJ 107 TEUR) ausgewiesen.

Die Prüfung ergab, dass es sich bei den Transferleistungen in Höhe von mindestens 14,4 Mio. EUR sowie der Kita-Förderung nicht um Vermögensgegenstände der HL handelte, die zu einem späteren Zeitpunkt zu Einzahlungen führten, sondern stattdessen um geleistete Auszahlungen für das Folgejahr, die unter den ARAP auszuweisen waren. Für diese fehlerhaft als debitorische Kreditoren ausgewiesenen Transferleistungen wurde darüber hinaus festgestellt, dass sich der Saldo von 14.460 TEUR aus ARAP und Verbindlichkeiten zusammensetzte. In Höhe von 0,4 Mio. EUR waren u. a. Aufwendungen für Leistungen der Jugendhilfe innerhalb von Einrichtungen für das Jahr 2019 sowie Forderungen der Eingliederungshilfe (0,3 Mio. EUR) enthalten, die in der Ergebnisrechnung 2019 unter den Transferaufwendungen ausgewiesen wurden. Die Voraussetzungen für einen saldierten Ausweis in der Bilanz bei den Aktiva lagen nicht vor. Die 0,7 Mio. EUR hätten zum Bilanzstichtag 31.12.2019 als Verbindlichkeiten aus Transferleistungen ausgewiesen werden müssen.

Die Forderungen gegen die Versorgungsausgleichskasse (VAK) umfassten die von der VAK als Termingeld angelegte Zuführung für das HH-Jahr 2017 sowie dazugehörigen Zinsen für 2017 bis 2019. Die Erhöhung der Forderungen gegen die VAK resultiert vorrangig aus der als Termingeld angelegten Zuführung für das HH-Jahr 2018 (1.458 TEUR), zzgl. Zinsen 2019.

Die Prüfung der Forderungen aus Verlustausgleich ergab, dass die Auszahlungen für den jeweiligen Verlust 2019 nicht mit dem in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Aufwand übereinstimmen. Für die EBL erfolgte die Auszahlung für den vorläufigen Verlust der Bedürfnisanstalten in Höhe von 375 TEUR. Im Gegensatz dazu wurde in der Ergebnisrechnung 2019 für die EBL jedoch lediglich Aufwand in Höhe von 275 TEUR abgebildet. Die Endabrechnung ergab einen Verlust von 233 TEUR, sodass der HL eine Überzahlung von 142 TEUR zurückzuerstatten gewesen wäre. Stattdessen wird im JA 2020 lediglich ein Ertrag von 42 TEUR gezeigt. Das RPA bittet um Stellungnahme. Daneben werden für den KBT zum Bilanzstichtag 2019 Forderungen in Höhe von 100 TEUR ausgewiesen, die sich aus Forderungen für Rückzahlungen (346 TEUR) und Verbindlichkeiten für Vorauszahlungen 2019 (246 TEUR) zusammensetzen. Für den hochgerechneten Verlust 2019 werden Aufwendungen in Höhe von 900 TEUR in der Ergebnisrechnung ausgewiesen. Auszahlungen erfolgten in 2019 in Höhe von 654 TEUR. Sie werden in der Finanzrechnung irreführend unter den Auszahlungen für die Gewährung von langfristen Ausleihungen gezeigt. Ein entsprechender Beschluss liegt nicht vor. Der Ausweis einer Ausleihung in der Bilanz wird ebenfalls nicht vorgenommen. Das RPA bittet um Stellungnahme. Rückzahlungen erfolgen im Folgejahr in Höhe von 20 TEUR, im Weiteren wird eine Verrechnung mit den Verbindlichkeiten aus Vorauszahlungen für 2019 vorgenommen.

In den sonstigen Forderungen (252 TEUR) sind Forderungen gegen die KWL aus dem Erschließungsprojekt Kepler-Quartier enthalten. Die Prüfung ergab, dass zum Bilanzstichtag unzulässigerweise Forderungen aus Kaufpreiszahlungen (214 TEUR) mit Verbindlichkeiten aus dem Baukostenzuschuss für die Sternenwarte (203 TEUR) saldiert ausgewiesen werden. Im Gegensatz dazu werden die von der KWL gemeldeten, bislang angefallenen Erschließungskosten separat unter den Rückstellungen gezeigt (vgl. Punkt 3.7.5).

Die für die sonstigen Vermögensgegenstände im Forderungsspiegel 2019 angegebenen Restlaufzeiten wurden geprüft. Nicht alle Vermögensgegenstände waren den korrekten Restlaufzeiten zugeordnet. Die Restlaufzeiten für Darlehen in Höhe von 69 TEUR waren nicht langfristig, sondern mittelfristig zuzuordnen. Eine kurzfristige Forderung im Zusammenhang mit dem Verlustausgleich eines Eigenbetriebes wurde als mittelfristig gezeigt (1,0 Mio. EUR).

Das RPA beanstandet, dass im Anhang: 2019 die wesentlichen Forderungen z. B. gegen die VAK oder die Kommunaldarlehen nicht erläutert werden. Irreführend werden umgeschlagene Verbindlichkeiten angegeben, bei denen es sich vorrangig um ARAP handelt. Zutreffend wird das Aufleben aus einem Besserungsschein mit der KWL 1,8 Mio. EUR genannt. Unerwähnt bleibt, dass der entsprechende Beschluss erst nach

Veröffentlichung des JA 2019 gefasst werden wird und die restliche Forderung aus dem Besserungsschein 16 Mio. EUR beträgt.

3.2.5 Altersstruktur der Forderungen

Für die wesentlichen Forderungen der öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen sowie die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen wurde eine Altersstrukturanalyse durchgeführt. Von Forderungen zum Bilanzstichtag 31.12.2019 in Höhe von 69,13 Mio. EUR (ohne Berücksichtigung der gebildeten Einzel- und Pauschalwertberichtigungen) waren im März 2021 noch Forderungen in Höhe von 23,8 Mio. EUR (34,4 %) offen. Von diesen 23,8 Mio. EUR stammten 15,7 Mio. EUR aus den HH-Jahren 2018 und älter.

Bei den im März 2021 offenen Forderungen in Höhe von 23,8 Mio. EUR handelte es sich vorwiegend um Gewerbesteuerforderungen (10,0 Mio. EUR), Forderungen aus Transferleistungen (5,3 Mio. EUR) und öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen (4,4 Mio. EUR).

Für das RPA ist somit der Aufbau und die Weiterentwicklung eines Forderungsmanagements weiterhin unerlässlich. Das RPA nimmt diesbezüglich positiv zur Kenntnis, dass das zentrale Forderungsmanagement seine Arbeit am 01.03.2020 aufgenommen hat und die zugrundeliegende Geschäftsanweisung in Kraft getreten ist.

3.2.6 Wertberichtigungen

Zum Bilanzstichtag bestanden für folgende Bilanzpositionen Pauschalwertberichtigungen:

Tabelle 12: Pauschalwertberichtigungen

Forderungsart	2018 in TEUR	2019 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	-3.546	-4.567	-1.021	28,8
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-1.980	-661	1.319	-66,7
Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	-1.010	-1.008	2	-0,2
Sonstige privatrechtliche Forderungen	-340	-213	127	-37,4
Summe	-6.876	-6.449	427	-6,2

Sobald Zweifel an der Werthaltigkeit einer Forderung bestehen oder eine Wertminderung eingetreten ist, werden laut dem betriebswirtschaftlichen Fachkonzept der HL (BWL-Konzept) Wertberichtigungen berücksichtigt. Als Grundlagen für Wertberichtigungen werden beispielsweise fruchtlose Pfändungen, erfolglose Mahnverfahren sowie Bonitätsanalysen genannt. Sofern Forderungen ganz oder teilweise wertberichtigt werden müssen, sind zunächst Einzelwertberichtigungen vorzunehmen. Für das verbleibende Wertrisiko soll dann eine Pauschalwertberichtigung auf den verbleibenden Forderungsbestand erfolgen. Das BWL-Konzept der HL sieht vor, dass für die Berechnung der Pauschalwertberichtigungen Erfahrungswerte von Forderungsausfällen zu dem Forderungsvolumen zugrunde gelegt werden und der hieraus ermittelte prozentuale Wert jährlich überprüft und angepasst wird.

Für den JA 2019 verwendete der Bereich Haushalt und Steuerung für die Pauschalwertberichtigungen auskunftsgemäß die folgenden Prozentsätze:

- 40 % für alle öffentlich-rechtlichen Forderungen,
- 5 % für Kita-Gebühren, die noch nicht länger als ein Jahr fällig sind (VJ 50 %),
- 75 % für Kita-Gebühren, die länger als ein Jahr fällig sind (VJ 90 %),
- 5 % für sonstige privatrechtliche Forderungen, die noch nicht länger als ein Jahr fällig sind,
- 75 % für sonstige privatrechtliche Forderungen, die länger als ein Jahr fällig sind.

Auskunftsgemäß handelte es sich hierbei um geschätzte Werte, zu deren Ermittlung es keine Aufzeichnungen gibt. Eine Überprüfung durch die Verwaltung fand im Jahr 2019 für die Kita-Gebühren statt. Für die übrigen Prozentsätze steht eine Überprüfung noch aus.

Eine Überprüfung der konkreten Berechnung der Pauschalwertberichtigungen für den JA 2019 auf Basis der prozentualen Schätzwerte führte zu der Feststellung, dass auch auf Forderungen gegen Körperschaften des öffentlichen Rechts Pauschalwertberichtigungen vorgenommen werden. Auskunftsgemäß wird bislang bei den Wertberichtigungen aufgrund der hohen Zahl der Einzelforderungen weitgehend nicht nach der Rechtsform des Schuldners unterschieden. Nach Ansicht des RPA kann für Forderungen gegen Körperschaften des öffentlichen Rechts kein allgemeines Ausfallrisiko unterstellt werden. Folglich sind für diese Forderungen keine Pauschalwertberichtigungen zu erfassen.

Im Anhang 2019 wurden die Wertberichtigungen für die privatrechtlichen Forderungen und die öffentlich-rechtlichen Forderungen beziffert. Der für die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen genannte Betrag (9.131 TEUR) war nicht nachvollziehbar. Für das RPA war nicht erklärlich, weshalb keine weiteren Erläuterungen zu den Einzelwertberichtigungen von 8,4 Mio. EUR bei den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen vorgenommen wurden. Die Einzelwertberichtigungen betrafen im

Wesentlichen die Gewerbesteuerforderungen (7,9 Mio. EUR inklusive befristet niedergeschlagene Forderungen in Höhe von 3,7 Mio. EUR).

3.2.7 Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände enthielten zum 31.12.2019 Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen von mindestens 3,0 Mio. EUR (VJ 4,1 Mio. EUR), ohne Berücksichtigung der Forderungen aus Wohnungsbaudarlehen.

Die Abstimmungen der Forderungen gegen verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen mit den korrespondierenden JA wurden im Rahmen des JA 2019 nicht geprüft.

3.3 Liquide Mittel

Unter dieser Bilanzposition sind alle liquiden Mittel in Form von Sicht-, Spar- und Termineinlagen bei Kreditinstituten, Schecks und Kassenbestände mit ihrem Nominalwert zum Bilanzstichtag auszuweisen.

Per 31.12.2019 umfassten die liquiden Mittel:

Tabelle 13: Liquide Mittel

Liquide Mittel	2018 in TEUR	2019 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Guthaben auf Girokonten	71.892	9.066	-62.826	-87,4
Schulkonten	1.245	300	-945	-75,9
Kassenbestände Kernverwaltung	157	155	-2	-1,3
Schecks	0	1	1	>100,0
Kassenbestände GBV	43	18	-25	-58,1
Girokonten GBV	2.142	2.468	325	15,2
Fest- und Termingelder GBV	1.249	1.614	365	29,2
Schwebeposten (Kartenzahlungen)	0	1	1	>100,0
Summe	76.728	13.623	-63.105	-82,2

Als Prüfungsnachweis zur Vollständigkeit und Existenz der kurzfristigen Geldanlagen und Guthaben bei Kreditinstituten wurden Bankbestätigungen von den Kreditinstituten

angefordert. Zum Prüfungsende lagen für alle Banken Bestätigungen vor. Alle aus den Geschäftsbeziehungen mit den angeschriebenen Kreditinstitutionen erwachsenen Konten sowie deren Jahresendsalden im JA 2019 waren korrekt berücksichtigt und sind in die Bilanzposition der liquiden Mittel geflossen.

Bei der systematischen Durchsicht der Zeichnungsberechtigten aller vorliegenden Saldenbestätigungen haben sich keine Auffälligkeiten ergeben. Die Prüfung der zum Abschlussstichtag gebuchten Kassen- und Scheckbestände ergab keine Bemerkungen. In den liquiden Mitteln 2019 wurden Handvorschüsse, Briefmarken, Porto und Fahrkarten nicht berücksichtigt.

Auf die Bankguthaben und Kassenbestände aus den GBV von 4.099 TEUR (VJ 3.433 TEUR) kann die HL nicht auf direktem Wege zugreifen. Aus diesem Grunde handelt es sich nach Ansicht des RPA um nichtdisponible Guthaben, die unter der Bilanzposition der sonstigen Vermögensgegenstände, anstatt unter den sonstigen privatrechtlichen Forderungen bzw. unter den liquiden Mitteln auszuweisen sind.

Für die liquiden Mittel wurden im Anhang ergänzende Informationen gegeben. Hinsichtlich des Kontos der Schuldnerberatung wurde im Anhang 2019 darauf verwiesen, dass die HL nicht wirtschaftliche Eigentümerin ist und dementsprechend keine liquiden Mittel bilanziert werden dürfen. Hierzu gab es bereits im Jahr 2018 vom Bereich Recht eine Stellungnahme, wonach die HL als wirtschaftliche Eigentümerin der bei der Schuldnerberatungsstelle verwalteten Gelder zu sehen ist. Folglich sind die Mittel bei der HL auszuweisen. Nach Ansicht des RPA erfolgt insofern eine falsche Darstellung im Anhang, dass die HL trotz fehlenden wirtschaftlichen Eigentums zur Bilanzierung angehalten wird.

Hinsichtlich der Schulkonten wird im Anhang 2019 korrekt ausgeführt, dass die Richtlinie des Ministeriums für Bildung, Wissenschaft und Kultur vom 02.03.2020 für die Schulgirokonten nicht im JA 2019 umgesetzt wurde. Dadurch wurden 296 TEUR sowohl unter den liquiden Mittel, als auch unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

3.4 Aktive Rechnungsabgrenzung

Die Schlussbilanz der HL zum 31.12.2019 wies bei der Position des ARAP 27,2 Mio. EUR aus (VJ 16,9 Mio. EUR), dies bedeutet eine Zunahme um 10,3 Mio. EUR (60,8 %). Diese gliederten sich in die klassischen ARAP (3,9 Mio. EUR, VJ 2,8 Mio. EUR) und die ARAP aus geleisteten Zuweisungen und Zuschüssen (23,3 Mio. EUR, VJ 14,1 Mio. EUR). Der Anstieg bei den ARAP geht somit hauptsächlich auf die ARAP aus geleisteten Zuwendungen zurück.

3.4.1 ARAP für geleistete Auszahlungen

Gemäß § 49 Abs. 1 GemHVO-Doppik sind vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen als ARAP anzusetzen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Diese stellen die ARAP im klassischen Sinne dar.

Einen Großteil machen mit 2,6 Mio. EUR die Beamtenbezüge aus (VJ 2,5 Mio. EUR). 2019 hinzugekommen ist ein ARAP für vorausgezahlte Erbbauzinsen (AHK 904 TEUR, Restbuchwert 793 TEUR). Die HL hatte die Position im Jahr 2013 im Rahmen der Verschmelzung mit der Flughafen Lübeck GmbH übernommen und bislang als immateriellen Vermögensgegenstand ausgewiesen. In 2019 erfolgt die Umbuchung zu den ARAP sowie die Korrektur der seit dem Jahr 2007 angefallenen Auflösung des ARAP.

Wertgrenze

Im Anhang 2019 wurde erläutert, dass seit der EB nur Einzelfälle über 5 TEUR abgegrenzt wurden. Diese Wertgrenze wurde auch durch das Jahresrunds Schreiben 2019 kommuniziert. In § 49 Abs. 1 GemHVO-Doppik oder den zugehörigen Erläuterungen findet sich hingegen kein Ermessensspielraum für eine Wertgrenze. Fallen Zahlung und Aufwand bzw. Ertrag in unterschiedliche HH-Jahre, ist zur ordnungsgemäßen Ergebnisermittlung eine Rechnungsabgrenzung vorzunehmen. Dabei gibt es im gemeindlichen Haushaltsrecht keine Regelung zu einer Wertgrenze, unterhalb derer keine Rechnungsabgrenzung erfolgen muss. Das RPA bemängelt daher erneut die Wertgrenze in Höhe von 5 TEUR, unterhalb derer teilweise die Verwaltung auf die ordnungsgemäßen Abgrenzungen verzichtete. Die klassischen ARAP sind dementsprechend unvollständig bilanziert.

Leistungen nach dem SGB II - Grundsicherung für Arbeitssuchende

Gemäß § 42 Abs. 1 SGB II sollen die Leistungen monatlich im Voraus erbracht werden. Mit Buchungsdatum im Dezember 2019 wurden daher 4,5 Mio. EUR für den Januar 2020 an die Bundesagentur für Arbeit für die Leistungsbeteiligung nach § 22 Abs. 1 SGB II (Kosten der Unterkunft und Heizung) vorausgezahlt. Die 4,5 Mio. EUR wurden jedoch entgegen § 49 Abs. 1 GemHVO-Doppik nicht als ARAP abgegrenzt, sondern unter den sonstigen Vermögensgegenständen ausgewiesen.

Das RPA beanstandet diesen falschen Ausweis, da er dazu führte, dass das Vermögen der HL zu hoch abgebildet wurde. Die 4,5 Mio. EUR stellen kein Vermögen der HL dar.

Leistungen nach dem SGB XII (Sozialhilfe) und Bundesteilhabegesetz (BTHG)

Gemäß § 44 Abs. 4 SGB XII sind Leistungen zur Deckung von wiederkehrenden Bedarfen monatlich im Voraus zu erbringen. Das RPA hat 9,8 Mio. Auszahlungen im Dezember 2020 für den Januar 2020 für diverse soziale Leistungen (hauptsächlich nach SGB XII und BTHG) identifiziert. Die Sozialleistungen werden aus der Fachsoftware des Bereichs Soziale Sicherung über Sammelposten in die Buchhaltungssoftware der HL übernommen. Der

zugehörige Aufwand wurde korrekt erst im Januar 2020 gebucht und die Auszahlungen im Dezember 2019 korrekt in der Finanzrechnung unter den Transferauszahlungen gezeigt. Für diese Auszahlungen wurden in der Bilanz 2019 statt eines ARAP jedoch sonstige Vermögensgegenstände ausgewiesen.

Das RPA beanstandet diesen falschen Ausweis, da er dazu führt, dass das Vermögen der HL zu hoch abgebildet wird. Mindestens 9,8 Mio. EUR stellen kein Vermögen der HL dar.

Versorgungsbezüge

Die VAK führte als Dienstleister für die HL die Auszahlungen der Versorgungsbezüge an die Empfänger:innen aus. Im Dezember 2019 wurden für die Versorgungsbezüge des Januars 2020 ein monatlicher Abschlag für die Versorgungsbezüge sowie das Dienstleistungsentgelt von der HL an die VAK gezahlt (2,0 Mio. EUR). Die gewählte buchungstechnische Abwicklung der Auszahlungen im Dezember 2019 führte zu dem fehlerhaften Ausweis debitorischer Kreditoren unter den sonstigen Vermögensgegenständen. Das RPA beanstandet diesen falschen Ausweis, da er dazu führt, dass das Vermögen der HL zu hoch abgebildet wird. Die 2,0 Mio. EUR stellen kein Vermögen der HL dar (vgl. Punkt 3.8.5). Nach Auffassung des RPA hätten diese Vorgänge über ARAP gebucht werden müssen. Dies wurde von der Kommunalaufsicht im Rahmen einer Stellungnahme zur Auslegung der entsprechenden Regelungen im Mai 2021 bestätigt. Eine Anpassung in der Bilanz wird daher ab dem JA 2021 erwartet.

Die klassischen ARAP wurden folglich durch den fehlerhaften Bilanzausweis von Auszahlungen unter den sonstigen Vermögensgegenständen um insgesamt mindestens 16,3 Mio. EUR zu niedrig im JA 2018 ausgewiesen.

3.4.2 ARAP aus geleisteten Zuschüssen und Zuweisungen

Gemäß § 40 Abs. 7 GemHVO-Doppik sind bei geleisteten Zuschüssen und Zuweisungen für Vermögensgegenstände, an denen die Gemeinde das wirtschaftliche Eigentum hat, die Vermögensgegenstände zu aktivieren. Andere geleistete Zuschüsse und Zuweisungen für die Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen sind als Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren.

Die HL bilanzierte zum 31.12.2019 ARAP aus geleisteten Zuschüssen und Zuweisungen in Höhe von 23,3 Mio. EUR (VJ 14,1 Mio. EUR). Diese stiegen somit gegenüber dem VJ um 9,2 Mio. EUR. Die ARAP aus geleisteten Zuschüssen und Zuweisungen setzten sich zum Bilanzstichtag 31.12.2019 im Wesentlichen wie folgt zusammen:

Tabelle 14: ARAP

ARAP	2018 in TEUR	2019 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Zuweisungen Land	0	2.610	2.610	>100,0



Zuschüsse an verbundene Unternehmen	3.403	5.532	2.129	62,6
Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	2.459	4.679	2.220	90,3
Zuschüsse an private Unternehmen	557	2.592	2.035	>100,0
Zuschüsse an übrige Bereiche	6.181	6.410	229	3,7
Summe	12.600	21.823	9.223	73,2

Die Auflösungen wurden mit der Ergebnisrechnung abgestimmt. Feststellungen ergaben sich nicht. Die wesentlichen Zugänge wurden im Rahmen der Prüfung detaillierter betrachtet.

Zuweisungen an das Land

Bei den Zugängen handelt es sich um ARAP für Kreuzungsvereinbarungen mit der Deutschen Bahn Netz AG (DB) und dem Land. Das Land hat die Verlegung und den Neubau der B207 ausgeführt. In dem Zuge wurden die Bahnübergänge Schanzenbergweg und Blankensee errichtet. Die HL beteiligt sich an den Baukosten. Die Straßenanlagen der Überführungen werden bzw. bleiben Eigentum der HL. 2019 erfolgte die Auszahlung der Abschläge für die Bahnübergänge Schanzenbergweg (1,0 Mio. EUR) und Blankensee (1,7 Mio. EUR). Die Auszahlungen für die Zuweisungen an das Land wurden mit der Finanzrechnung abgeglichen.

Da es sich um Zuschüsse zu Baukosten handelt, die zu Eigentum der HL führen, ist aus Sicht des RPA gemäß § 40 Abs. 7 Satz 1 GemHVO-Doppik ein Vermögensgegenstand (Straße) bzw. eine AiB zu aktivieren. Auch die relevante städtische Buchungsanweisung sieht bei einer Baukostenbeteiligung mit Erlangung von (Teil-Eigentum) einen Anlagenzugang vor. Die Anlagenbuchhaltung hat mitgeteilt, dass die Buchung von Kreuzungsvereinbarungen überarbeitet und die Arbeitsanweisung in 2021 aktualisiert werde.

Die ARAP für Zuweisungen an das Land wurden zum Bilanzstichtag 2019 somit um insgesamt 2,6 Mio. EUR zu hoch im JA 2019 ausgewiesen.

Zuschüsse an verbundene Unternehmen

Die Veränderung der ARAP für Zuschüsse an verbundene Unternehmen geht im Wesentlichen auf Umbuchungen vom Anlagevermögen für die Possehlbrücke zurück (2.478 TEUR). Im Zuge der Bauarbeiten an der Possehlbrücke waren Leitungen der EBL für Abwasser (380 TEUR) und der Stadtwerke für Wasser, Gas und Strom (2.098 TEUR) betroffen. Aufgrund des Konzessionsvertrages mit den Stadtwerken hat die HL den Stadtwerken die Baukosten im Rahmen des Straßenbaus zu erstatten. Die Kostenträgerschaft mit den EBL ist auskunftsgemäß noch nicht abschließend geklärt.



Die geprüften Belege mit einer Gesamtsumme von 2.038 TEUR ergaben keinen Anlass zu Beanstandungen.

Die ARAP werden ordnungsgemäß über 25 Jahre, 2019 mit 25 TEUR aufgelöst.

Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen

Die Zunahme der ARAP für Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen wird vor allem durch Auszahlungen für die Eisenbahnbrücken St. Lorenzbrücke (507 TEUR) und Roter Löwe (389 TEUR) sowie für die Kanalbrücke Oberbüssau (1.649 TEUR) verursacht. Die Auszahlungen 2019 wurden mit der Finanzrechnung abgeglichen.

Den ARAP liegen Kreuzungsvereinbarungen mit der DB Netz AG bzw. der Wasserstraßen- und Schifffahrtsverwaltung des Bundes zugrunde. Es handelt sich um Baukostenbeteiligungen bzw. Ablösebeträge der HL für Vorteilsausgleiche. Die Brücken stehen im Teileigentum der HL (Straßenanlagen). Die Zahlungen hätten daher aus Sicht des RPA getrennt nach AHK für Vermögensgegenstände im Anlagevermögen und ARAP bilanziert werden müssen. Die ARAP sind dadurch zum Bilanzstichtag falsch ausgewiesen. Die ARAP für die Auszahlung von Zuschüssen für die beiden Bahnübergänge und die Kanalbrücke beliefen sich zum Bilanzstichtag 2019 auf 4,4 Mio. EUR. Eine genaue Prüfung, u. a. in welcher Höhe Eigentum der HL enthalten ist, erfolgt im Folgejahr.

Für die St. Lorenzbrücke hat die Verwaltung die fehlerhafte Bilanzierung als ARAP eingeräumt und mitgeteilt, dass hierzu im JA 2020 umfangreiche Korrekturbuchungen stattgefunden haben. Diese Korrekturen sind für das RPA nach aktuellem Stand nicht plausibel. Die Prüfung des RPA muss im Folgejahr fortgeführt werden.

Zuschüsse an private Unternehmen

Bei den Zugängen zu ARAP für Zuschüsse an private Unternehmen handelt es sich um Zuschüsse an die Stöcker Flughafen GmbH & Co. KG für Entwässerungsanlagen, ein Bergungsfahrzeug und einen Hangar. In einer Vereinbarung mit dem damaligen Insolvenzverwalter und dem Betreiber des Flughafens hat sich die HL 2016 verpflichtet, bis zu 5,5 Mio. EUR als Investitionszuschuss an die Betreibergesellschaft zu gewähren. Die Auszahlungen 2019 wurden mit der Finanzrechnung abgeglichen.

Die Zuwendungsbescheide und Belege wurden eingesehen. Sie ergaben keinen Anlass zu Beanstandungen.

Die ARAP werden 2019 korrekt anteilig aufgelöst. Dabei wird der ARAP für Erdarbeiten (1,3 Mio. EUR) über 25 Jahre, die ARAP für den Hangar (0,8 Mio. EUR) und das Fahrzeug jeweils über 10 Jahre ordnungsgemäß aufgelöst.

3.5 Eigenkapital

Das Eigenkapital der HL gliederte sich zum 31.12.2019 wie folgt:

Tabelle 15: Gliederung des Eigenkapitals

Eigenkapital	2018 in TEUR	2019 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Allgemeine Rücklage	243.162	228.384	-14.778	-6,1
Sonderrücklage	26.208	25.296	-912	-3,5
Ergebnisrücklage	0	0	0	0,0
Vorgetragener Jahres- fehlbetrag	-221.576	-127.325	94.251	-42,5
Jahresüberschuss	96.719	48.644	-48.075	-49,7
Eigenkapital gesamt	144.513	174.999	30.486	21,1

3.5.1 Allgemeine Rücklage

Seit der EB 2010 bis einschließlich zum JA 2012 sowie in den Jahren 2015 bis 2017 erfolgten keine Wertänderungen der allgemeinen Rücklage. Gemäß § 56 Abs. 2 GemHVO-Doppik waren Wertänderungen aus einer Berichtigung der EB ursprünglich bis einschließlich zum JA 2014 ergebnisneutral zu 85 % mit der allgemeinen Rücklage und zu 15 % mit der Ergebnisrücklage zu verrechnen. Wie im Anhang 2019 zutreffend angegeben, ist die ergebnisneutrale Darstellung von EB-Korrekturen nach der aktuellen Regelung nunmehr bis zum JA 2020 möglich.

Im HH-Jahr 2019 wurden die Korrekturen für die Pensions- und Beihilferückstellungen 2018 mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Entgegen der Angabe im Anhang 2019, wurden die Korrekturen nicht in Höhe von 85 % verrechnet, sondern in Höhe von 87 % für die Pensionsrückstellungen sowie in Höhe von 83 % für die Beihilferückstellungen. Das RPA bittet um Stellungnahme.

Den allgemeinen Rücklagen hinzugeführt wurden 1,7 Mio. EUR für Kunstgegenstände, die durch Nachlässe finanziert wurden. In Höhe von 1,6 Mio. EUR handelte es sich dabei um Umgliederungen aus den Sonderrücklagen. Das RPA bittet um Stellungnahme zu den Hintergründen bzw. Begründung.

3.5.2 Sonderrücklagen

Die Sonderrücklage beinhaltete nicht aufzulösende Zuschüsse für Kunstgegenstände.

Der Rückgang der Sonderrücklagen für Zuschüsse für Kunstgegenstände (913 TEUR) wurde im Anhang 2019 angegeben und erläutert. Er war auf Umgliederungen zwischen den

Sonderrücklagen und den Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse bzw. den allgemeinen Rücklagen zurückzuführen. Es handelte sich zum einen in Höhe von 1.591 TEUR um durch Nachlass finanzierte Kunstgegenstände, die bereits in den VJ zugegangen waren. Diese wurden von den Sonderrücklagen in die allgemeine Rücklagen umgegliedert (vgl. Punkt 3.5.1).

3.5.3 Ergebnistrücklage

Im Anhang 2019 wurde korrekt erläutert, dass die Ergebnistrücklage dazu dient, Fehlbeträge auszugleichen und grundsätzlich durch Jahresüberschüsse aufgefüllt werden soll. Ebenfalls wurde zutreffend darauf hingewiesen, dass nach den Buchungen zur Verwendung des Jahresfehlbetrages 2010 die Ergebnistrücklage bereits zum 31.12.2010 vollständig verbraucht war. Dementsprechend wurde die Ergebnistrücklage zum 31.12.2019 wie in den VJ in Summe mit 0 EUR korrekt ausgewiesen.

3.5.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag

Im HH-Jahr 2019 hat sich der vorgetragene Jahresfehlbetrag von 221,5 Mio. EUR um 94,2 Mio. EUR auf 127,3 Mio. EUR verringert. Der Rückgang betraf die Ergebnisverwendung 2018 in Verbindung mit der Korrektur der Pensions- und Beihilferückstellungen 2018.

Der Jahresüberschuss 2018 betrug 96,7 Mio. EUR und wurde in geringfügiger Höhe für die Verrechnung der EB-Korrekturen, in Höhe von 2,5 Mio. EUR für die Korrektur der Pensions- und Beihilferückstellungen 2018 sowie im Übrigen gemäß § 26 Abs. 2 und Abs. 4 GemHVO-Doppik für den Ausgleich des vorgetragenen Jahresfehlbetrags verwendet und in das HH-Jahr 2019 vorgetragen. Insofern wird im Anhang irreführend dargestellt, dass die Korrektur der Pensions- und Beihilferückstellungen 2018 zu 15 % als Buchung in der Ergebnistrücklage erfasst wurde, da die Rücklage bereits seit 2010 vollständig verbraucht war. Stattdessen wurden 87 % des Korrekturbetrages für die Pensionsrückstellungen sowie 83 % des Korrekturbetrages für die Beihilferückstellungen mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Der notwendige Beschluss der Bürgerschaft gemäß § 95n Abs. 3 GO wird voraussichtlich erst Mitte des Jahres 2021 vorliegen und wurde daher im Rahmen der Erstellung des JA 2019, wie im Anhang 2019 zutreffend erläutert, unterstellt.

Wie im Prüfungsbericht 2018 dargelegt, war das Jahresergebnis 2018 in Höhe von 48,6 Mio. EUR der Höhe nach nicht korrekt, u. a. wurden Rückstellungen für Verbindlichkeiten für die im HH-Jahr empfangenen Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnungen vorlagen und die Rechnungsbeträge nicht bekannt waren, zu hoch gebildet. Dadurch kann der vorgetragene Jahresfehlbetrag 2019 (127,3 Mio. EUR) der Höhe nach nicht korrekt sein.

Die Anhangsangabe 2019, dass für den JA 2019 Vorträge von Jahresfehlbeträgen der VJ unterstellt werden, war für die JA 2017 und 2018 plausibel. Die Beschlüsse der Bürgerschaft für die JA bis einschließlich JA 2016 lagen jedoch bis zum Mai 2020 vor.

3.5.5 Jahresüberschuss

Als Jahresüberschuss 2019 wurde in der Bilanz der Saldo der Ergebnisrechnung des HH-Jahres 2018 ausgewiesen. Der Wert von 48,6 Mio. EUR ist aus der Ergebnisrechnung 2019 betragsmäßig richtig in die Bilanz 2019 übernommen worden.

Aus Sicht des RPA wurde der Jahresüberschuss 2019 nicht korrekt abgebildet. Dies ergibt sich u. a. aus der der Höhe nach nicht korrekt gebildeten Beihilferückstellungen und Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im HH-Jahr 2019 empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist (vgl. Punkt 3.7.5), aus der unzulässigen Bilanzierung von Verbindlichkeiten aus Forderungsabtretungen (vgl. Punkt 3.8.5) sowie aus zu hoch ausgewiesenen Kostenerstattungen (vgl. Punkt 4.3).

3.6 Sonderposten

Die bilanzierten Sonderposten von 248,3 Mio. EUR (VJ 227,2 Mio. EUR) setzten sich zum 31.12.2019 wie folgt zusammen:

Tabelle 16: Sonderposten

Sonderposten	2018 in TEUR	2019 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Aufzulösende Zuschüsse	95.604	95.844	240	0,3
Aufzulösende Zuweisungen	111.096	134.242	23.146	20,8
Aufzulösende Beiträge	16.213	15.323	-890	-5,5
Treuhandvermögen	1.374	1.439	65	4,7
Sonstige Sonderposten	2.884	1.440	-1.444	-50,1
Summe	227.171	248.288	21.117	9,3

Für die Prüfung der Sonderposten, denen im Anlagevermögen auch Anlagen bzw. AiB gegenüberstehen, liegen aus der Finanzsoftware generierte Sonderpostenspiegel vor, die vergleichbar mit dem Anlagenspiegel des Anlagevermögens sind und Hinweise auf Zugänge, Abgänge und Auflösungen des HH-Jahres geben.

3.6.1 Aufzulösende Zuschüsse

Die aufzulösenden Zuschüsse umfassten im Wesentlichen Zuschüsse von übrigen Bereichen (79,7 Mio. EUR, VJ 82,9 Mio. EUR), Zuschüsse von privaten Unternehmen (10,7 Mio. EUR, 11,0 Mio. EUR), Spenden von privaten Unternehmen (5,4 Mio. EUR, VJ 0 EUR), Zuschüsse von Sonderrechnungen (221 TEUR, VJ 1,7 Mio. EUR), sowie Zuschüsse von verbundenen Unternehmen (643 TEUR, VJ 666 TEUR).

Die Zuschüsse von übrigen Bereichen betrafen vorrangig Gebäude (39,8 Mio. EUR), Straßen (12,8 Mio. EUR) und Brücken (19,5 Mio. EUR). Die Sonderposten für Zuschüsse von privaten Unternehmen entfielen insbesondere auf AiB (4,9 Mio. EUR), Straßen (2,1 Mio. EUR) und Gebäude (2,5 Mio. EUR).

Die Zugänge bei den Sonderposten für Spenden von privaten Unternehmen betrafen vorrangig Geldspenden der Possehl-Stiftung für die im Bau befindlichen Modernisierungen von Schulen (4,7 Mio. EUR) sowie das Sportzentrum Falkenwiese (0,5 Mio. EUR).

Sonderposten für Zuschüsse von Sonderrechnungen betrafen im VJ im Wesentlichen die städtebaulichen Sanierungsmaßnahmen für den zweiten Bauabschnitt der Untertrave (Straßenbau 1,5 Mio. EUR). Im HH-Jahr kamen zunächst weitere 1,4 Mio. EUR durch die Übernahme vom Sanierungsträger hinzu. Der Gesamtbetrag von 2,9 Mio. EUR beinhaltete in Höhe von 1/3 jeweils den Bundes-, Landes- und den Eigenanteil der HL. Es erfolgten Umgliederungen für den Bundes- und den Landesanteil zu den Sonderposten aus Zuweisungen in Höhe von jeweils 964 TEUR (vgl. Punkt 3.6.2). Für den Eigenanteil der HL wurden unterjährig unzulässig sowohl ARAP als auch Sonderposten für Zuschüsse von Sonderrechnungen gezeigt. Im Rahmen der Korrekturbuchung werden in der Finanzrechnung irreführend sowohl Einzahlungen als auch Auszahlungen ausgewiesen. Das RPA beanstandet zudem, dass diese wesentliche Maßnahme im Anhang 2019 nicht erläutert wird.

Für die Zugänge und Umbuchungen ausgewählter AiB und Anlagen wurde eine Abstimmung zwischen den Angaben im Anlagenspiegel bzw. Anlagennachweis 2019 und dem jeweiligen Sonderposten vorgenommen.

Bei den Zuschüssen von verbundenen Unternehmen wurde im Jahr 2015 eine Differenz zwischen Anlagevermögen und Sonderposten in Höhe von 600 TEUR für die Baltische Allee festgestellt. Der dem Zuschuss zugrundeliegende Erschließungsvertrag mit der KWL stammte aus dem Jahr 2002, die Einzahlung des Abschlags von 600 TEUR erfolgte im HH-Jahr 2016. Die Schlussrechnung der HL wurde im HH-Jahr 2017 gestellt und von der KWL ausgeglichen (151 TEUR). Durch die im HH-Jahr 2018 durchgeführte EB-Korrektur wurden Sonderposten für Zuschüsse von verbundenen Unternehmen ausgewiesen (751 TEUR), sodass die Restbuchwerte für Sonderposten für Zuschüsse verbundener Unternehmen (644 TEUR, AHK 751 TEUR) und Zuweisungen des Landes (1.023 TEUR, AHK 1.184 TEUR) höher waren als die Restbuchwerte im Anlagevermögen (1.488 TEUR, AHK 2.829 TEUR). Im HH-Jahr 2019 werden weiterhin niedrigere Restbuchwerte im Anlagevermögen

(1.408 TEUR) als im Sonderposten (1.577 TEUR) gezeigt. Aufgrund unvollständiger Stammdaten sind die bisherigen Auflösungen der Sonderposten nicht korrekt erfolgt und die bilanzierten 1.184 TEUR stellen nicht die korrekten AHK für den Sonderposten der Zuweisungen des Landes dar (1.752 TEUR). Die Prüfung der Bilanzierung dieses Sachverhaltes wird im JA 2020 fortgeführt.

Die Einzahlungen für die Zugänge bei den Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse wurden in Stichproben zur Finanzrechnung 2019 abgestimmt. Es ergaben sich keine Auffälligkeiten.

Für die aufzulösenden Zuschüsse wurden die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten zur Ergebnisrechnung 2019 abgestimmt. Feststellungen wurden nicht getroffen.

Für die Sonderposten auf aufzulösende Zuschüsse wurden die wesentlichen Zugänge im Anhang 2019 korrekt wiedergegeben

3.6.2 Aufzulösende Zuweisungen

Die aufzulösenden Zuweisungen betrafen im Wesentlichen Zuweisungen des Landes (108,8 Mio. EUR, VJ 89,9 Mio. EUR) und Zuweisungen des Bundes (23,4 Mio. EUR, VJ 19,8 Mio. EUR).

Die Landeszuweisungen entfielen auf AiB (24,7 Mio. EUR, 11,6 Mio. EUR), Brücken (20,9 Mio. EUR, 14,7 Mio. EUR), Bauten des Infrastrukturvermögens und Gleisanlagen (11,2 Mio. EUR, 13,3 Mio. EUR), Gebäude (12,9 Mio. EUR, 13,4 Mio. EUR), Straßen (18,3 Mio. EUR, 16,9 Mio. EUR) sowie Zuweisungen, denen zum Bilanzstichtag keine Anlagen zugeordnet waren (0,4 Mio. EUR, 2,7 Mio. EUR). Die Zuweisungen des Bundes wurden vereinnahmt für Gebäude (14,6 Mio. EUR, VJ 14,2 Mio. EUR), AiB (5,1 Mio. EUR, VJ 3,8 Mio. EUR) sowie Gleisanlagen (1,2 Mio. EUR, VJ 1,2 Mio. EUR).

Die im Sonderpostenspiegel 2019 dargestellten Zugänge zu den Zuweisungen des Landes in Höhe von 28,2 Mio. EUR enthielten in Höhe von 0,3 Mio. EUR als negative Zugänge dargestellte Sachverhalte, die nicht detailliert geprüft wurden. Die wesentlichen Zugänge 2019 entfielen auf den Flächenausbau des Skandinavienkais (9,6 Mio. EUR), auf die Baumaßnahmen der Priwall-Promenade (4,3 Mio. EUR), die Grundsanierung des Gymnasiums St. Jürgen (1,2 Mio. EUR), die Gebäudemodernisierung der Grund- und Gemeinschaftsschule St. Jürgen (1,2 Mio. EUR), die Sanierung der MuK (1,0 Mio. EUR) sowie die Erneuerung der Kaimauer im Fischereihafen Travemünde (1,0 Mio. EUR). Daneben wurden im HH-Jahr 2019 2,0 Mio. EUR von den Sonderposten für Zuweisungen, denen bislang keine Anlagen zugeordnet sind, den Sonderposten für Zuweisungen des Landes zugeordnet. Diese Sonderposten betrafen Landesmittel für die städtische Kostenbeteiligung an Baumaßnahmen bei zwei Bahnübergängen. Die Mittel wurden im 1. Quartal 2019 von der HL weitergeleitet und parallel unter den ARAP ausgewiesen (vgl. Punkt 3.4.2).

Das RPA beanstandet, dass sich zu diesen wesentlichen Veränderungen bzw. Zugängen keinerlei Erläuterungen im Anhang 2019 finden.

Die Zugänge für Sonderposten aus Landeszuweisungen wurden in Stichproben zu den in der Finanzrechnung 2019 dargestellten Einzahlungen abgestimmt. Es wurde festgestellt, dass für die Übernahme von Sanierungsträgern Einzahlungen und Auszahlungen abgebildet werden. Nach Ansicht des RPA sollte hierüber im Anhang informiert werden.

Bei den Zuweisungen des Bundes wurden für das Jahr 2019 durch den Sonderpostenspiegel Zugänge in Höhe von 5,4 Mio. EUR gezeigt, die, wie im Anhang 2019 korrekt angegeben, u. a. auf Baumaßnahmen am Drehbrückenplatz (0,7 Mio. EUR), den Neubau des Sportzentrums Falkenwiese (1,7 Mio. EUR) sowie die Kita Klipperstraße (0,6 Mio. EUR) zurückzuführen waren. Das RPA beanstandet, dass im Gegensatz dazu jedoch keinerlei Erläuterungen zu den Sonderposten für Zuweisungen bezüglich der Städtebauförderung für den zweiten Bauabschnitt der Untertrave gegeben werden (vgl. Punkt 3.6.1).

Weitere Zugänge zu den Sonderposten für Zuweisungen des Landes und des Bundes entfielen auf Eigenanteile der HL für das Sanierungsprojekt Soziale Stadt Buntekuh (jeweils 0,4 Mio. EUR). Zum Bilanzstichtag 2019 werden dadurch für das Sanierungsprojekt Soziale Stadt Buntekuh (0,3 Mio. EUR Land, 1,2 Mio. EUR Bund) sowohl ein ARAP (869 TEUR AHK, 127 TEUR Restbuchwert) als auch Sonderposten (809 TEUR AHK, 121 TEUR Restbuchwert) ausgewiesen. Erläuterungen im Anhang 2019 finden sich nicht. Das RPA bittet um Stellungnahme.

Die Zugänge der Bundeszuweisungen wurden in Stichproben zur Finanzrechnung 2019 abgestimmt. Es wurde festgestellt, dass für die Übernahme von Sanierungsträgern Einzahlungen und Auszahlungen abgebildet werden. Nach Ansicht des RPA sollte hierüber im Anhang informiert werden.

Die Abstimmung der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus den aufzulösenden Zuweisungen des Bundes und des Landes zur Ergebnisrechnung 2019 ergab keine Auffälligkeiten.

3.7 Rückstellungen

Die Rückstellungen betrugen zum Bilanzstichtag 2019 insgesamt 523,0 Mio. EUR (VJ 484,8 Mio. EUR). Im Anhang 2019 wurden die Rückstellungen nach Rückstellungsarten aufgegliedert. Die Abstimmung zu den in der Bilanz ausgewiesenen Werten hat keine Auffälligkeiten ergeben. Die Beträge der einzelnen Rückstellungsarten wurden korrekt übernommen. Die Summe der Entwicklungen wurde hingegen nicht korrekt angegeben.

§ 24 GemHVO-Doppik regelt die zu bildenden Rückstellungen. Im JA 2019 der HL wurden demgemäß die folgenden Pflichtrückstellungen sowie gemäß dem Wahlrecht nach § 24 Abs. 1 GemHVO-Doppik sonstige Rückstellungen gebildet:

Tabelle 17: Rückstellungen

Bezeichnung	2018 in TEUR	2019 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Pensionsrückstellungen	411.371	439.728	28.357	6,9
Beihilferückstellungen	56.655	66.970	10.315	18,2
Altersteilzeitrückstellungen	3.379	3.352	-27	-0,8
Altlastenrückstellungen	1.745	1.691	-54	-3,1
Steuerrückstellungen	41	41	0	0,0
Verfahrensrückstellungen	146	94	-52	-35,6
Rückstellungen für fehlende Rechnungen	11.034	10.710	-324	-2,9
Sonstige Rückstellungen	390	367	-23	-5,9
Summe	484.761	522.953	38.192	7,9

Die in der Aufzählung des § 24 GemHVO-Doppik genannten Rückstellungsarten, für die keine Rückstellungen gebildet wurden, sind in der Bilanz nachrichtlich mit 0 EUR dargestellt. Diese Rückstellungen waren nicht Gegenstand der Prüfung.

Wertgrenze

Im BWL-Konzept der HL sowie im Jahresabschlussrundschreiben 2019 ist für die Bildung einzelner Rückstellungsarten eine Wertgrenze von 5 TEUR vorgesehen, ab der Rückstellungen zu buchen sind. Eine Wertgrenze zur Vereinfachung ist hingegen in der GemHVO-Doppik nicht enthalten. Es kann somit nicht ausgeschlossen werden, dass aufgrund der Anwendung der Wertgrenze entsprechend dem BWL-Konzept die Pflichtrückstellungen nicht vollständig gebildet worden sind.

3.7.1 Pensions- und Beihilferückstellungen

Die Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von insgesamt 506,7 Mio. EUR (VJ 468,0 Mio. EUR) setzten sich zum Bilanzstichtag 2019 aus den folgenden Positionen zusammen:

Tabelle 18: Pensionsrückstellungen

Pensionsrückstellungen	2018 in TEUR	2019 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Pensionsrückstellungen	397.577	424.400	26.823	6,7
Beihilferückstellungen	56.654	66.970	10.316	18,2
Versorgungsrücklage	13.795	15.328	1.533	11,1
Summe	468.026	506.698	38.672	8,3

Die Pensions- und Beihilferückstellungen inklusive der Versorgungsrücklage wurden unter dem richtigen Bilanzposten ausgewiesen.

Wie im Anhang 2019 erläutert, lag zum Zeitpunkt der Jahresabschlussaufstellung 2018 das VAK-Gutachten nicht vor. Es wurde der Durchschnittswert der zum JA notwendigen Zuführungsbeträge aus den drei vorausgegangenen Wirtschaftsjahren als Schätzung zugrunde gelegt, was einer Erhöhung dieser Rückstellungen im Vergleich zum VJ von insgesamt 11,4 Mio. EUR (2,5 %) entspricht. Das VAK-Gutachten lag jedoch am 02.04.2019 mit der Berechnung der Pensionsrückstellungen vor. Wie im Anhang 2019 zutreffend angegeben, ergaben sich hiernach um 16,6 Mio. EUR höhere Pensionsrückstellungen. Die um 2,4 Mio. EUR höheren Beihilferückstellungen werden hingegen nicht erwähnt. Wie im Anhang 2019 erläutert, ergaben sich diese Differenzen aus einem Wechsel der Software zur Berechnung bei der VAK. Sie wurden entsprechend einer Auskunft des Innenministeriums gemäß § 60 Abs. 4 i. V. m. § 54 Abs. 3 GemHVO-Doppik ergebnisneutral gegen das Eigenkapital gebucht. Ein prüffähiger Nachweis für diese Auskunft des Innenministeriums konnte nicht vorgelegt werden. Es ergibt sich für das RPA somit ein Prüfungshemmnis.

Die Berechnungen der Pensionsrückstellungen für die einzelnen Verbeamteten waren nicht Prüfungsgegenstand. Nach dem Softwarewechsel der VAK steht dem RPA seit kurzem das Anwenderhandbuch für die Abrechnung zur Verfügung. Das RPA behält sich insofern vor, künftig einzelne Berechnungsschritte und Parameter zu überprüfen.

Die Aufwendungen aus der Zuführung zu den Pensionsrückstellungen sowie der Verbrauch der Rückstellungen waren ohne weiteres nicht prüffähig. Ein nach GemHVO-Doppik nicht pflichtiger Rückstellungsspiegel über die einzelnen Vorgänge der Zuführungen, Verbräuche und Auflösungen von Pensionsrückstellungen würde die Transparenz und Prüffähigkeit verbessern. Monatliche Verbuchungen in unterschiedlicher Höhe stellten lediglich den saldierten Wert von Zuführungen und Verbräuchen dar, wie sie der Buchhaltung vom Bereich Personal gemeldet werden. Daneben wurden die Rückstellungen monatlich durch als „Abschlag Versorgungsbezüge“ bezeichnete Buchungen in gleichbleibender Höhe von 1,8 Mio. EUR reduziert bzw. verbraucht.

Hinsichtlich der buchungsmäßigen Darstellung der Pensionsrückstellungen stellte das Innenministerium auf Anfrage des RPA klar, dass die im Dezember im Voraus geleistete Abschlagszahlung für Januar als aktive Rechnungsabgrenzung auszuweisen ist und die Abschlagszahlungen grundsätzlich keinerlei Einfluss auf die Buchung der Auflösungen und Zuführungen der Pensionsrückstellungen haben. Die Verwaltung wird um die Durchführung von entsprechenden Buchungen ab dem JA 2021 sowie entsprechende Erläuterungen im Anhang gebeten.

Sowohl im Anhang 2019 als auch im Lagebericht 2019 wurde darauf hingewiesen, dass die landesrechtlich vorgegebene Abzinsung um 5 % derzeit und langfristig am Kapitalmarkt nicht zu erzielen ist und damit eine zu niedrige Rückstellung in der Bilanz abgebildet wird. Diese Einschätzung ist für das RPA nachvollziehbar. Das RPA begrüßt zudem, dass das zur Verdeutlichung gewählte Rechenbeispiel erstmals nicht auf Ist-Werten des HH-Jahres 2010

basierte. Der für die Pensionsrückstellungen ermittelte Teilwert in Höhe von 804 Mio. EUR wird von der Verwaltung als realistischer betrachtet. Dieser Wert sollte abgeleitet bzw. im nächsten erreichbaren JA rechnerisch nachvollziehbar dargelegt werden.

Das VAK-Gutachten 2019 lag pünktlich vor. Aufgrund einer anteiligen Rückstellung nach dem Versorgungslastenstaatsvertrag von 5 TEUR war der Buchungssaldo zum 31.12.2019 um diesen Betrag höher als der des Gutachtens. Es ist beabsichtigt, dass die VAK zukünftig auch derartige Einzelfälle in das Gutachten mit einbezieht. Allein aufgrund der höheren Lebenserwartung ist die Steigerung der Teilwerte aus dem Gutachten 2018 zu 2019 in seiner Größenordnung plausibel.

Entgegen den Angaben im Anhang 2019 erfolgte die Berechnung und Verbuchung der Beihilferückstellungen der Höhe nach nicht korrekt als durchschnittlicher Prozentwert der dem HH-Jahr 2019 vorausgehenden drei Jahre entsprechend dem Verhältnis der ausgeführten Pensionszahlungen zu den ausgeführten Beihilfezahlungen an Versorgungsempfängenden. Statt der Auszahlungen der Jahre 2016-2018 wurden zur Berechnung der Beihilferückstellungen 2019 die Zahlungen für die Jahre 2017-2019 herangezogen. Der im Anhang 2019 genannte Mittelwert von 15,78 % und die entsprechend dieser Anteilshöhe ermittelte Beihilferückstellung sind somit rechnerisch nicht korrekt. Der korrekte Anteil lautet 15,05 % und die Beihilferückstellung belief sich per 31.12.2019 auf 63,9 Mio. EUR: Die bilanzierte Rückstellung ist folglich um 3,1 Mio. EUR zu hoch und das Jahresergebnis 2019 dadurch zu niedrig ausgewiesen.

Bei der Versorgungsrücklage haben sich keine Auffälligkeiten ergeben.

3.7.2 Altersteilzeitrückstellungen

Für die künftigen Verpflichtungen aus vertraglich geschlossenen Altersteilzeitvereinbarungen (ATZ) sind Rückstellungen zu passivieren.

Die Altersteilzeitrückstellungen beliefen sich zum Bilanzstichtag 2019 auf 3,4 Mio. EUR (VJ 3,4 Mio. EUR) und wurden in der Bilanz unter der korrekten Position ausgewiesen. Sie sind seit einigen Jahren in ihrer Höhe rückläufig. Im Anhang 2019 wurde die Veränderung der Rückstellungen zutreffend mit einem Rückgang von 27 TEUR beziffert.

Unter Heranziehung der Daten der Beschäftigten in ATZ war festzustellen, dass im HH-Jahr 2019 fünf neu abgeschlossenen ATZ-Verträgen sieben auslaufende ATZ-Verträge gegenüberstanden. Hierdurch bedingt waren die Zuführungen von ATZ-Rückstellungen mit 480 TEUR (VJ 372 TEUR) geringer als der Verbrauch mit 508 TEUR (VJ 670 TEUR). Zum 31.12.2019 befanden sich 19 Beschäftigte in ATZ. Wie im Anhang 2019 angegeben, wurde im HH-Jahr 2018 ein ATZ-Vertrag aufgehoben. Nach Ansicht des RPA hätte dementsprechend bereits im JA 2018 die Korrektur der ATZ-Rückstellung erfolgen müssen.

Die Gegebenheiten bestehender, auslaufender sowie neuer ATZ-Fälle wurden mit einem in der Bilanz ausgewiesenen Rückstellungsbetrag realistisch abgebildet. Dem RPA lagen monats- und fallbezogene Unterlagen für alle Entnahmen und Zuführungen vor, die in Stichproben auf Plausibilität geprüft und nachvollzogen werden konnten.

Aus einer vom Bereich Personal dem RPA vorgelegten „Anleitung Jahresabschlussarbeiten ATZ-Rückstellungen“ wurde deutlich, dass diverse Arbeitsschritte aus Berechnungen bestanden, die außerhalb des Buchhaltungs- sowie Personalmanagementprogramms in einem Tabellenkalkulationsprogramm durchgeführt wurden. Eine Vielzahl manueller Berechnungsschritte birgt jedoch ein hohes Fehlerrisiko.

Die vorgenommenen Verbräuche für die sich in der Freizeit-/Ruhephase befindenden ATZ-Beschäftigten sowie die Aufstockungsbeträge aller ATZ-Fälle wurden nachvollziehbar dokumentiert. Hinsichtlich der Bewertung der Rückstellungen lagen keine Anhaltspunkte für eine wesentliche Falschberechnung der in 2019 gebuchten ATZ-Fälle vor.

Jedoch wurden erhaltene Förderleistungen der Agentur für Arbeit für ca. sechs vor dem 01.01.2010 abgeschlossene, in 2019 noch laufende, ATZ-Verträge bei der Berechnung der Rückstellungen durch den Bereich Personal nicht berücksichtigt. Die Förderleistungen fließen dem Budget des FB zu, dem der jeweilige Bereich organisatorisch zugeordnet ist, für den der ATZ-Beschäftigte tätig wird.

Bezüglich der Abzinsung des Rückstellungsbetrages wurde, wie im VJ, von der Wahlmöglichkeit Gebrauch gemacht, auf diese zu verzichten. Dieser Verzicht ist für das RPA aufgrund der anhaltenden Kreditmarktsituation niedriger Zinserträge nachvollziehbar.

Die in der Bilanz ausgewiesenen Beträge für die ATZ-Rückstellungen 2019 sowie für das VJ stimmen mit den Betragsangaben im Anhang überein. Die im Anhang 2019 vorhandene Erläuterung zu den ATZ-Rückstellungen war zutreffend und ausreichend.

3.7.3 Altlastenrückstellungen

Für vier Altlasten wurden zum Bilanzstichtag 31.12.2019 Rückstellungen in Höhe von insgesamt 1,7 Mio. EUR gebildet (VJ 1,9 Mio. EUR). Gemäß den Erläuterungen zu § 24 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO-Doppik dienen die Rückstellungen als Vorsorge für die anstehende Sanierung von Altlasten. Das BWL-Konzept der HL sieht vor, dass für altlastenbehaftete Flächen in Höhe der voraussichtlichen Aufwendungen für die Schadensbeseitigung Rückstellungen zu bilden sind, sofern zum Bilanzstichtag eine Verpflichtung zur Sanierung besteht. Diese Sanierungsverpflichtung wird laut dem BWL-Konzept aus der Eigentümerstellung der HL für die altlastenbehafteten Flächen abgeleitet. Wie im Anhang 2019 erläutert, wurde darüber hinaus für die Rückstellungsbildung jedoch nicht auf das tatsächliche Bestehen der Altlast, sondern das Vorliegen einer konkreten Sanierungsabsicht in Form eines Sanierungsbeschlusses abgestellt. Das BWL-Konzept der HL verweist dabei darauf, dass ein vorhandenes Kataster mit altlastverdächtigen Flächen zwar vorliegt, jedoch reine

Verdachtsfälle bei der Bildung der Rückstellung nicht berücksichtigt wurden. Eine Aufklärung bestehender Verdachtsfälle ist in der Regel nicht erfolgt. Eine Untersuchung findet lediglich anlassbezogen statt, z. B. bei Bauvorhaben, Planfeststellungen oder Grundstücksveräußerungen. Gemäß dem BWL-Konzept wurde stattdessen für alle städtischen Grundstücke, für die ein Altlastenverdacht bestand, bei der Bewertung zur EB ein Wertabschlag von 50 % vorgenommen.

Die Vollständigkeit der Altlastenrückstellungen muss sichergestellt sein. Auskunftsgemäß sind im HH-Jahr 2019 auf städtischen Grundstücken keine neuen Altlasten identifiziert worden, für die Rückstellungen hätten gebildet werden müssen.

Die betragsmäßig größte Rückstellung betrifft unverändert zum VJ mit 1,4 Mio. EUR die Altlastensanierung auf der Teerhofinsel. Die Rückstellung basierte auf zwei Gutachten aus den Jahren 2005 bzw. 2008. Das Altlastenrisiko für dieses Grundstück wurde sowohl mit einem 50%igen Abschlag bei der Bewertung des Grundstückes (175 TEUR) als auch mit der Rückstellung von 1,4 Mio. EUR in der Bilanz abgebildet. Dies entsprach nicht den Vorgaben des HL-eigenen BWL-Konzeptes, wonach der Grundstückswert in voller Höhe auf der Aktivseite darzustellen ist, wenn die Sanierungskosten passiviert werden. Einen konkreten Anfangstermin für die Umsetzung der Sanierung gibt es auskunftsgemäß bisher nicht. Erste Maßnahmen waren für das Jahr 2019 geplant, wurden jedoch nicht durchgeführt. Bislang liegt kein Sanierungsbeschluss der Bürgerschaft vor. Vorbereitungen der Sanierung sowie die Erstellung eines Sanierungsplans sollen im HH-Jahr 2021 erfolgen. Sollte ein Sanierungsbeschluss nicht kurzfristig (in 2–3 Jahren) gefasst werden, hält das RPA es für erforderlich, die Marktpreis gerechten Sanierungskosten ermitteln zu lassen, um den voraussichtlich höheren Sanierungskosten mit entsprechenden Zuführungen und Ausweisung einer rechnerisch nachvollziehbaren Altlastenrückstellung gerecht zu werden.

3.7.4 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist

Gemäß § 24 Abs.1 Nr. 10 GemHVO-Doppik sind Pflichtrückstellungen für Verbindlichkeiten für im HH-Jahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist, zu bilden. Das RPA beanstandet insofern die nicht erklärliche Abweichung der Bezeichnung in der Bilanz der HL als „Rückstellung, fehlende Rechnung“. Dies entspricht nicht den gesetzlichen Vorgaben.

Für entsprechende Sachverhalte wurden im HH-Jahr 2019 Rückstellungen in Höhe von 10,7 Mio. EUR (VJ 11,0 Mio. EUR) gebildet.

Tabelle 19: Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im HH-Jahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist

Bereich	2018 in TEUR	2019 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Gebäudemanagement (GMHL)	5.467	3.798	-1.669	-30,5
Familienhilfen / Jugendamt	4.389	3.954	-435	-9,9
Wirtschaft und Liegenschaften	530	2.109	1.579	>100,0
Feuerwehr	344	664	320	93,0
MuK	189	48	-141	-74,6
Haushalt und Steuerung	94	83	-11	-11,7
Sonstige	21	54	33	>100,0
Summe	11.034	10.710	-324	-2,9

Vom GMHL wurden zum Bilanzstichtag 2019 Rückstellungen über 3,8 Mio. EUR (VJ 5,5 Mio. EUR) für die Unterhaltung von Hochbauten und für sonstige Bewirtschaftungskosten bilanziert. In 2019 wurden hierbei 2.501 TEUR neu gebildet sowie 1.297 TEUR aus dem HH-Jahr 2018 fortgeführt. Dem RPA lagen insbesondere für die Unterhaltungsrückstellungen (2,1 Mio. EUR) keine Nachweise vor, dass vor dem Bilanzstichtag tatsächlich entsprechende Lieferungen und Leistungen erbracht worden waren. Nach Ansicht des RPA muss daher davon ausgegangen werden, dass ein nicht bezifferbares Risiko besteht, dass unzulässige Rückstellungen gebildet werden. Dafür spricht auch, dass die aus dem HH-Jahr 2018 verbliebenen Rückstellungen im HH-Jahr 2020 nicht verbraucht, sondern vollständig aufgelöst wurden. Auf Nachfrage beim GMHL nach dem konkreten Leistungsdatum von geplanten Aufträgen, war festzustellen, dass für eine Vielzahl die Leistungserbringung noch ausstand bzw. nicht in 2019 erfolgte. Das RPA geht hierbei gerundet von einem Volumen von mindestens 0,5 Mio. EUR aus, um das die Unterhaltungsrückstellungen zu hoch angesetzt bzw. ausgewiesen wurden. Es fehlt weiterhin an einem verlässlichen System, aus dem sich Statusabfragen (z. B. zu einem JA) zum Stand der Lieferungen und Leistungen, ohne erheblichen Detailaufwand auszulösen, erstellen lassen.

Die Rückstellungen des Bereichs Familienhilfen / Jugendamt von 3.953 TEUR (VJ 4.389 TEUR) waren im Wesentlichen für Kostenerstattungen an Kommunen als Träger der öffentlichen Jugendhilfe für entsprechende Leistungen bestimmt (3.305 TEUR). Die Rückstellungen basierten dabei auf Hochrechnungen entsprechend den im Bereich gesammelten Erfahrungen. Eine schriftliche Dokumentation zu diesen Erfahrungswerten bzw. für die Berechnung der Rückstellung existiert nicht. Der Bereich hat in den VJ eingeräumt, dass die Rückstellungen zu hoch gebildet wurden. So wurden im HH-Jahr 2019 694 TEUR für in VJ gebildete Rückstellungen aufgelöst. Von den im HH-Jahr 2019 neu gebildeten Rückstellungen (2,2 Mio. EUR) betrafen 1,0 Mio. EUR die Kostenerstattungen im Rahmen der Jugendhilfe zwischen den Kommunen, 0,5 Mio. EUR die Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen sowie 0,7 Mio. EUR die Jugendhilfe innerhalb von Einrichtungen. Des Weiteren verblieben Rückstellungen für Kostenerstattungen an Kommunen für die HH-Jahre 2016 (255 TEUR), 2017 (393 TEUR) sowie 2018 (1,2 Mio. EUR). Im Gegensatz zu Jugendhilfeleistungen außerhalb und innerhalb von Einrichtungen, für die eine

Rückstellungsbildung lediglich für ein Jahr erfolgen darf, ist bei den Jugendhilfeleistungen zwischen den Kommunen eine Abrechnung innerhalb von vier Jahren zulässig. Insgesamt waren die für den Bereich Familienhilfen / Jugendamt gebildeten Rückstellungen 2019 in ihrer Höhe für das RPA nachvollziehbar.

Vom Bereich Wirtschaft und Liegenschaften wurden im HH-Jahr 2019 weitere Rückstellungen (1,2 Mio. EUR) für Erschließungskosten für das von der KWL übernommene Projekt im Kepler-Quartier gebildet. Hierzu wurde im Jahr 2016 ein GBV abgeschlossen, der neben der Vermarktung der Flächen durch die KWL ebenfalls die Verpflichtung zur Erschließung auf Kosten der KWL vorsieht. Die Maßnahmen im Kepler-Quartier wurden im HH-Jahr 2018 begonnen und sind nach aktuellem Vertragsstand bis zum 31.12.2023 befristet. Die Kosten werden von der KWL bis zur Abrechnung am Ende des Projektes verauslagt, aber der HL bereits jährlich mitgeteilt. Die Prüfung des RPA ergab, dass es sich nicht um Rückstellungen, sondern um Verbindlichkeiten handelt, da die Erschließungskosten sowohl dem Grunde als auch der Höhe konkret bestimmbar sind. Die Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im HH-Jahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist, sind daher allein aus diesem Vorgang um insgesamt 1,8 Mio. EUR zu hoch, die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen korrespondierend zu niedrig ausgewiesen. Die Ausführungen im Anhang 2019, wonach verauslagte Kosten erst mit Abschluss des Projektes abgerechnet werden, ist nicht zutreffend.

Die Rückstellungen des Bereiches Feuerwehr betreffen die Rettungsdienstabrechnungen für das HH-Jahr 2019 bezüglich der von Dritten geleisteten Rettungsdienstleistungen (510 TEUR) sowie Kosten des Digitalfunks (154 TEUR). Die entsprechenden Rettungsdienstjahresendabrechnungen für das HH-Jahr 2019 lagen der HL zum Zeitpunkt der Erstellung des JA 2019 nicht vor. Ein Auszug des Vertrages mit dem Land bezüglich der nachträglichen Übernahme anteiliger Betriebskosten des Digitalfunks lag dem RPA vor. Demnach werden die Kommunen zu 25 % an den anfallenden Gesamtkosten beteiligt. Die Berechnung der Rückstellung war für das RPA nachvollziehbar.

Laut den vorgelegten Unterlagen wurde vom Bereich Haushalt und Steuerung Rückstellungen für in Klärung befindliche Niederschlagswassergebührenbescheide der Jahre 2013 bis 2019 bilanziert (83 TEUR, VJ 94 TEUR). Die Bescheide lagen der HL somit vor. Diese werden jedoch mit Zeitverzögerung von der HL bearbeitet und anerkannt. Das RPA beanstandet, dass es sich folglich nicht um ausstehende Rechnungen handelt. Vielmehr sind Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen auszuweisen. Dies geht eindeutig aus dem Runderlass des Innenministeriums 2015 hervor, wonach für Sachverhalte, bei denen der Rechnungsbetrag bekannt ist, die noch offene Zahlung als Verbindlichkeit angesetzt werden muss. Auskunftsgemäß wurden die Gebührenbescheide nicht aufgrund falscher Berechnungen, sondern aufgrund falscher Zuordnungen zu den in der HL zuständigen Bereichen zurückgewiesen. Die notwendige Klärung innerhalb der HL ist bislang nicht erfolgt.

Die Prüfung des JA 2019 ergab Hinweise, dass die Rückstellungen nicht vollständig gebildet wurden. Für die ausstehende endgültige Abrechnung der Straßenbaulastträgerpauschale 2019 wurde im JA 2019 keine Rückstellung gebucht. Nach Ansicht des RPA muss für derartige Sachverhalte eine Rückstellung gebildet werden, ggf. sollte anhand der VJ eine entsprechende Schätzung vorgenommen werden.

3.7.5 Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen in Höhe von 367 TEUR (VJ 390 TEUR) setzten sich zum Bilanzstichtag 31.12.2019 aus Rückstellungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten (245 TEUR) sowie für Bauerneuerung (122 TEUR) zusammen.

Im Anhang 2019 wurde zu den Bauerneuerungsrückstellungen ausgeführt, dass diese seit dem 31.12.2009 nach Handelsgesetzbuch nicht mehr zulässig sind. Nach Ansicht des RPA hätten die Rückstellungen bereits im JA 2015 aufgelöst werden müssen.

Die Rückstellungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten betrafen unverändert zum VJ die Korrektur von Grunderwerbsteuern (245 TEUR). Der Rückstellung liegt ein Einbringungsvertrag mit der Lübecker Hafengesellschaft mbH (LHG) aus dem Jahr 2008 zugrunde, wonach die HL Grundstücke an die LHG übereignete. Die hierdurch anfallende Grunderwerbsteuer wird gemäß Vertrag je zur Hälfte von der HL und der LHG getragen. Auskunftsgemäß liegt der fragliche Grunderwerbsteuerbescheid der LHG vor. Diese hatte gegen den Bescheid Widerspruch eingelegt. Die Rückstellung wurde bislang nicht verbraucht, da eine Entscheidung in dem Widerspruchsverfahren weiterhin aussteht.

3.8 Verbindlichkeiten

Die Bilanz 2019 wies Verbindlichkeiten von insgesamt 586,6 Mio. EUR aus (VJ 658,4 Mio. EUR). Die Verbindlichkeiten gingen um 71,8 Mio. EUR zurück, vorrangig verursacht durch die Reduzierung der Kassenkredite um 88,9 Mio. EUR sowie die Erhöhung der Kredite für Investitionen um 16,6 Mio. EUR. Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (83,8 %) und die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten (8,8 %) hatten mit zusammen 92,6 % den größten Anteil an den Verbindlichkeiten.

3.8.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Nach § 95g Abs. 1 GO dürfen Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie zur Umschuldung aufgenommen werden. Die Ermächtigung zur Aufnahme von neuen Investitionskrediten wurde in der Haushaltssatzung 201 auf 66,7 Mio. EUR festgesetzt und von der Kommunalaufsicht in Höhe von 62,0 Mio. EUR genehmigt. Gemäß § 95g



Abs. 3 GO gilt die in der Haushaltssatzung festgelegte Kreditermächtigung mindestens bis zum Ende des auf das HH-Jahr folgenden Jahres.

Die HL nahm 2019 keine Investitionskredite von verbundenen Unternehmen, Beteiligungsunternehmen oder Sondervermögen auf.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten wurden anhand von Saldenbestätigungen der Banken und Jahreskontoauszügen der Darlehensgeber verifiziert.

Im HH-Jahr 2019 betrug die Gesamtverbindlichkeit aus Krediten für Investitionen 491,5 Mio. EUR (VJ 474,9 Mio. EUR). Sie setzte sich aus den Verbindlichkeiten vom öffentlichen Bereich von 61,5 Mio. EUR (VJ 62,1 Mio. EUR) und den Verbindlichkeiten vom privaten Kreditmarkt von 430,0 Mio. EUR (VJ 412,8 Mio. EUR) zusammen. Die Erhöhung der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen um 16,6 Mio. EUR resultierte aus der Aufnahme neuer Investitionskredite über 65,4 Mio. EUR in Verbindung mit der planmäßigen Tilgung von Krediten in Höhe von 48,8 Mio. EUR.

Die Kreditaufnahme 2019 von 65,4 Mio. EUR wurde in Höhe von 34,4 Mio. EUR von dem noch nicht verbrauchten Anteil der vorjährigen Kreditermächtigung abgedeckt. Die von der Kommunalaufsicht genehmigte Kreditermächtigung 2019 in Höhe von 62,0 Mio. EUR wurde in Höhe von 28,1 Mio. EUR beansprucht und anteilig in Höhe von 32,3 Mio. EUR in das Folgejahr 2020 übertragen.

Die unter den Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten gezeigten Ablösekredite für Kassenkredite reduzierten sich durch Rückzahlung zweier Kredite um 15,0 Mio. EUR auf 160,0 Mio. EUR. Der Gesetzgeber ermöglichte mit dem Landesgesetz zur Konsolidierung kommunaler Haushalte vom 30.12.2011 den Kommunen unter bestimmten Voraussetzungen, Kassenkredite durch Umwandlung in ordentliche Kredite abzulösen. Als eine Voraussetzung wurde in der Begründung zum Entwurf des Landesgesetzes zur Konsolidierung kommunaler Haushalte¹ vom 30.12.2011 sowie im Haushaltserlass 2012² die Vereinbarung von entsprechenden Tilgungen genannt. Demzufolge hätten durch die HL entsprechend hohe, jährliche Tilgungen während der Kreditlaufzeit vereinbart und geleistet werden müssen, wie dies bei ordentlichen Krediten der Fall ist. Die Ablösekredite wurden jedoch wie Kassenkredite mit einer Tilgung durch Rückzahlung des gesamten Kredites zum Ende der Laufzeit vereinbart. Die Ablösekredite entsprachen ohne die Erfüllung der Bedingungen in dieser Form daher weiterhin Kassenkrediten, jedoch mit einer für Kassenkredite unzulässig langen Laufzeit. Die Kreditaufnahme allein zur Sicherung der niedrigen Zinsen, ohne die parallel zu erbringenden Tilgungen, erfüllte nach Auffassung des

¹ Parlamentsdrucksache 17/1868 vom 20.09.2011.

² Aufstellung der Haushaltspläne der Kommunen für das HH-Jahr 2012 (Haushaltserlass 2012) vom 21.09.2011.

RPA die gesetzlichen Vorgaben nicht. Die Ablösekredite hätten daher als Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten ausgewiesen werden müssen.

Die Angaben im Anhang zu den Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten sind zutreffend. Auch die Angaben zu den Swaps sind sachgerecht. Der Schlussfolgerung im Lagebericht, die im Vergleich zu den VJ deutlich höhere Kreditneuaufnahme resultiere maßgeblich aus den gesteigerten Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen, kann das RPA nicht folgen. Vielmehr stellt die höhere Kreditaufnahme eine Voraussetzung für höhere investive Ausgaben dar. Entscheidend ist, dass die Umsetzung der Maßnahmen ohne Verzögerungen gelingt. Die Ausführungen im Lagebericht 2019 zu den Risiken von Zinsänderungen waren nachvollziehbar.

3.8.2 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten

Die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten in Höhe von 51,7 Mio. EUR (VJ 140,6 Mio. EUR) setzten sich zum 31.12.2019 aus zwei Kassenkrediten von zwei Kreditinstituten sowie je einem Kassenkredit von den Eigenbetrieben Senioreneinrichtungen (SIE) und KBT zusammen. Der Kassenkredit der SIE wurde im JA 2019 entsprechend der Feststellung des RPA von den sonstigen Verbindlichkeiten zu den Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten umgegliedert (1,1 Mio. EUR).

Durch diese Umgliederung, der verbliebenen Tagesgeldaufnahme in Höhe von 30 Mio. EUR sowie den sechs zurückgezahlten Kassenkrediten von zusammen 120 Mio. EUR verringerten sich im HH-Jahr 2019 die Kassenkredite um 88,9 Mio. EUR (-63,0 %).

Als Prüfungsnachweis zur Vollständigkeit und Existenz der Verbindlichkeiten lagen Bankbestätigungen von den Kreditinstituten vor. Die Prüfung der eingegangenen Bankbestätigungen ergab keine Auffälligkeiten. Darüber hinaus liegen dem RPA keine Hinweise bzw. Gründe zur Annahme vor, dass die Kassenkredite in ihrer Anzahl und Höhe nicht vollständig bzw. im Einzelnen nicht korrekt sind.

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten wurde im Anhang 2019 nicht ausreichend erläutert. Die Angaben zur Aufnahme und Tilgung von Kassenkrediten wurden der Finanzrechnung entnommen, entsprechen jedoch nicht den Bewegungen auf den Bilanzkonten. Zur Entwicklung der Kassenkredite wurde zudem auf den Lagebericht 2019 verwiesen. Erläuterungen zu der Entwicklung im HH-Jahr 2019 finden sich nicht. Das RPA ist der Ansicht, dass derartige Erläuterungen im Anhang vorzunehmen sind.

3.8.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beliefen sich zum Stichtag 31.12.2019 auf 20,7 Mio. EUR (VJ 19,6 Mio. EUR). Die Verbindlichkeiten 2019 verteilten sich wie folgt:

Tabelle 20: Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Kreditoren	2018 in TEUR	2019 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Dritte	13.572	17.339	3.767	27,8
Beteiligungen	3.725	2.215	-1.510	-40,5
Eigenbetriebe	1.988	845	-1.143	-57,5
GBV	330	326	-4	-1,2
Summe	19.615	20.725	1.110	5,7

Die Verbindlichkeiten gegenüber Dritten entfielen im Wesentlichen auf Verbindlichkeiten aus baulichen Maßnahmen im Hoch- und Tiefbau, IT-Leistungen sowie Kaufpreisverbindlichkeiten.

Die Verbindlichkeiten gegenüber den Beteiligungen betrafen in Höhe von 637 TEUR gegenüber den Stadtwerken Energie- und Wasserkosten für städtische Gebäude. Weitere Verbindlichkeiten bestanden gegenüber der Nordic Rail GmbH (334 TEUR) insbesondere für die Beteiligung an der Instandhaltung der Hafenbahn. Bei den Verbindlichkeiten gegenüber der LHG (289 TEUR) entfielen 281 TEUR auf Erstattungen für die Durchführung des Eisenbahnbetriebes (136 TEUR) sowie eine Kostenerstattung von Personalleistungen (145 TEUR). Bei den Verbindlichkeiten gegenüber den KWL (250 TEUR) entfielen 201 TEUR auf die Endabrechnung der Parkraumbewirtschaftung 2019.

Der Rückgang bei den Verbindlichkeiten gegenüber den Eigenbetrieben war auf gesunkene Verbindlichkeiten gegenüber dem Kurbetrieb Travemünde zurückzuführen (8 TEUR, VJ 984 TEUR). Diese betrafen vorrangig den Verkauf von Flächen im Zusammenhang mit dem Projekt Priwall Waterfront. Die Auszahlung dieses bereits im HH-Jahr 2015 vereinnahmten vorläufigen Anteils der Kurbetriebe Travemünde erfolgte erst im HH-Jahr 2019. Die Verbindlichkeiten gegenüber den Eigenbetrieben umfassten daneben im HH-Jahr 2019 vorrangig die Verbindlichkeiten gegenüber den EBL (720 TEUR, VJ 984 TEUR). Sie basierten insbesondere auf Werkstattleistungen (328 TEUR) sowie einer Kostenübernahme im Zuge der Umbaumaßnahme Moislinger Allee (200 TEUR).

Die Verbindlichkeiten gegenüber den GBV wurden nicht geprüft.

Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wurde im Anhang 2019 zutreffend vermittelt. Weitergehende Informationen waren jedoch nicht enthalten.

3.8.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen wurden in Höhe von 799 TEUR ausgewiesen (VJ 707 EUR). Dieser Saldo resultierte aus dem Ausweis von debitorischen Kreditoren in Höhe von -14,6 Mio. EUR (VJ -13,5 Mio. EUR), vgl. Punkt 3.2.4. Die als debitorische Kreditoren ausgewiesenen Sachverhalte entstanden im Wesentlichen durch ein nicht sachgerechtes Vorgehen bei der Buchung der Transferauszahlungen (SGB XII, KdU/SGB II, Wohngeld) im Dezember 2019 für Leistungen im Jahr 2020. Diese Vorgänge hätten in der Bilanz als ARAP ausgewiesen werden müssen. Die Bildung debitorischer Kreditoren war nicht ordnungsgemäß (vgl. Punkt 3.2.4 und 3.4.1).

3.8.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Die Bilanz wies sonstige Verbindlichkeiten von 21,4 Mio. EUR aus (VJ 22,1 Mio. EUR).

Tabelle 21: Sonstige Verbindlichkeiten

Sonstige Verbindlichkeiten	2018 in TEUR	2019 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Ausstehende Rechnungen	1.466	5.138	3.672	>100,0
Unterhaltsvorschuss	5.407	6.089	682	12,6
Waterfront	2.633	0	-2.633	-100,0
Verbindlichkeiten aus Steuern	5.634	3.779	-1.855	-32,9
Beteiligungen / GBV	1.743	1.812	69	4,0
Darlehen von Eigenbetrieben	1.195	0	-1.195	-100,0
Kostenerstattungen Land	373	392	19	5,1
Verbindlichkeiten aus Zinsen	447	283	-164	-36,7
Stiftungen	478	3	-475	-99,4
Verwahrgelder	120	72	-48	-40,0
Übriges	2.650	3.860	1.210	45,7
Summe	22.146	21.428	-718	-3,2

Die ausgewiesenen sonstigen Verbindlichkeiten aufgrund externer Leistungen, für die zum Bilanzstichtag 31.12.2019 noch keine Rechnungen vorlagen, erhöhten sich gegenüber dem VJ um 3,7 Mio. EUR auf 5,1 Mio. EUR. Diverse Rechnungen lagen bis zum Zeitpunkt der Jahresabschlusserstellung nicht vor und wurden mit Rückstellungen abgebildet. Dies betraf insbesondere Verbindlichkeiten für Jugend-/Familienhilfen (1.809 TEUR, VJ 3 TEUR), Stadtgrün und Verkehr (1.129 TEUR, VJ 101 TEUR) sowie Verbindlichkeiten im Bereich GMHL (782 TEUR, VJ 507 TEUR) und Lübecker Port Authority (LPA) (434 TEUR, VJ 58 TEUR).

Nach Auffassung des RPA hätten die hier pauschal als sonstige Verbindlichkeiten aus ausstehenden Rechnungen ausgewiesenen Verbindlichkeiten differenziert nach Art der Verbindlichkeit bei anderen Bilanzpositionen wie Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen oder Transferverbindlichkeiten ausgewiesen werden müssen. So handelte es

sich im Bereich der Jugend-/Familienhilfen fast vollständig um Verbindlichkeiten aus Transferleistungen. Im Bereich GMHL handelte es sich beispielsweise vorwiegend um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen für Instandhaltungen, Lieferungen von Gas und Strom, um Wartungs-, Reinigungs- oder Winterdienstleistungen. Die Verbindlichkeiten des Bereiches Stadtgrün und Verkehr und der LPA betrafen überwiegend Verbindlichkeiten aus diversen Lieferungen und Leistungen. Darunter entfielen im Bereich Stadtgrün und Verkehr in Höhe von 638 TEUR eine Nachzahlung zur Straßenbaulastträgerpauschale 2018 und bei der LPA in Höhe von 268 TEUR externe Kosten für die Gewässerunterhaltung 2018, beides Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen. Da die Rechnungen bis zum Zeitpunkt der Erstellung des JA jedoch nicht vorlagen, hätten diese als Rückstellungen bilanziert werden müssen.

Als sonstige Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 6,1 Mio. EUR (VJ 5,4 Mio. EUR) Erstattungsforderungen des Landes aus Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz dargestellt. Bei der Abwicklung dieser Leistungen verwaltet die Unterhaltsvorschusskasse Landesgelder als fremde Finanzmittel gemäß § 14 GemHVO-Doppik. Die Abschlagszahlungen vom Land erfolgen monatlich und werden quartalsweise abgerechnet. Den bei der Abwicklung entstehenden öffentlich-rechtlichen Forderungen der HL gegen Dritten stehen die Verbindlichkeiten gegenüber dem Land gegenüber.

Im Zusammenhang mit dem Kurbetrieb Travemünde wurde im Jahr 2007 für das Projekt Priwall Waterfront ein Vertrag über den Verkauf von Flächen geschlossen. Der erhaltene vorläufige Kaufpreis in Höhe von 3,6 Mio. EUR wurde im Jahr 2015 als sonstige Verbindlichkeiten ausgewiesen, da die betroffenen Flurstücke auskunftsgemäß noch nicht abschließend vermessen und insofern weiterhin im Anlagevermögen der HL enthalten waren. Nach Ansicht des RPA hätten die Flächen grundsätzlich seit der EB nicht als langfristiges Anlagevermögen ausgewiesen werden dürfen, da sie für den Verkauf vorgesehen waren. Die Verbindlichkeit gliedert sich in zwei Kaufpreisanteile für die HL und die Kurbetriebe Travemünde. Die endgültige Vermessung der Flächen ist inzwischen erfolgt. Der Anteil der Kurbetriebe Travemünde (977 TEUR) wurde im HH-Jahr 2019 von der HL ausgezahlt. Nach Ansicht des RPA sollten derartige Sonderfälle in der Bilanzierung im Anhang erläutert werden.

Die Steuerverbindlichkeiten betrafen vor allem die Lohnsteueranmeldung für Dezember 2019 (1,9 Mio. EUR, VJ 1,7 Mio. EUR), die GewSt 0,9 Mio. EUR (VJ 1,9 Mio. EUR), den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (0,0 Mio. EUR, VJ 1,1 Mio. EUR) sowie an der Umsatzsteuer in Höhe von 0,8 Mio. EUR (VJ 0,9 Mio. EUR). Anmerkungen ergaben sich nicht.

Die HL hatte mit städtischen Beteiligungen mehrere Geschäftsbesorgungen vereinbart. Ein GBV ist ein entgeltlicher Dienst- oder Werkvertrag, durch den sich der GBV zur Besorgung eines Geschäfts für die HL verpflichtet. Die aus diesen Verträgen resultierenden sonstigen Verbindlichkeiten reduzierten sich auf 1,4 Mio. EUR (VJ 1,0 Mio. EUR). Die Verbindlichkeiten betrafen im Wesentlichen den GBV für die Musik- und Kongresshalle Lübeck (MuK) (1,2 Mio. EUR) und wurden nicht detailliert geprüft.

Mit einer Beteiligung wurde im Jahr 2006 eine Verpflichtungs- und Abtretungsvereinbarung geschlossen, wonach die HL sämtliche Ansprüche auf die Zahlung von Kaufpreisen aus dem künftigen Verkauf eines festgelegten Grundstückskontingents abtritt, um dadurch die Eigenkapitalausstattung der Gesellschaft zu stärken. Der Abtretungsvertrag legte fest, dass die Zahlungen in die freie Kapitalrücklage der Beteiligung fließen sollen. Aufgrund dessen wurde im JA 2011 im Rahmen einer EB-Korrektur eine Verbindlichkeit gegenüber der Gesellschaft bilanziert (2,9 Mio. EUR). Für die Höhe der Verbindlichkeit wurden die im Anlagevermögen geführten Buchwerte der für den Verkauf bestimmten Grundstücke herangezogen. Beim Verkauf eines Grundstückes wird die Verbindlichkeit entsprechend dem tatsächlichen Verkaufspreis angepasst bzw. aufgelöst. Im HH-Jahr 2019 erfolgten weitere Veräußerungen, sodass sich die ausgewiesene Verbindlichkeit zum Bilanzstichtag 31.12.2019 auf 0,4 Mio. EUR (VJ 0,8 Mio. EUR) verringerte. Gemäß der Verpflichtungs- und Abtretungsvereinbarung trat die HL zukünftige Ansprüche auf Zahlung von Kaufpreisen ab. Vereinbart wurde, dass die Verkaufserlöse von den jeweiligen Kaufenden unmittelbar auf das Treuhandkonto der Beteiligung gezahlt werden. Die Höhe der Kaufpreise und die Fälligkeiten ergeben sich aus den künftig erst noch abzuschließenden Grundstückskaufverträgen. Nach Auffassung des RPA lagen die Voraussetzungen für die Bildung einer Verbindlichkeit in Höhe der Restbuchwerte der Grundstücke nicht vor. Zudem waren diese seit Abschluss der Abtretungsvereinbarung zur Veräußerung bestimmt und hätten damit nach Ansicht des RPA als Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens ausgewiesen werden müssen. Nach Auffassung des RPA hätten die Abtretung und deren Folgen im Anhang erläutert werden müssen. Zudem wurden in der Ergebnisrechnung unzulässig sonstige ordentliche Erträge für die Wertberichtigung von Sachanlagen (348 TEUR) und Verkaufserlöse (1,1 Mio. EUR), vgl. Punkt 4.4, sowie Aufwendungen für Erschließungskosten (655 TEUR) und Kapitalaufstockung (446 TEUR) ausgewiesen, vgl. Punkt 4.8 bzw. Punkt 4.10. Nach Ansicht des RPA war einzig die Buchung von Aufwendungen für den Abgang der Restbuchwerte (348 TEUR) unter den bilanziellen Abschreibungen 2019 zulässig, vgl. Punkt 4.9.

Die Darlehensverbindlichkeiten gegenüber den Eigenbetrieben beliefen sich im VJ auf 1,2 Mio. EUR. Entsprechend der Auffassung des RPA, dass die Vorauszahlungen des Eigenbetriebs an die HL für die monatlichen Personalaufwendungen als Bestandteil der Liquiditätssicherung aufzufassen sind, werden die Verbindlichkeiten im JA 2019 in der Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten ausgewiesen.

Bei den gegenüber dem Land bilanzierten Verbindlichkeiten aus Kostenerstattungen handelte es sich um eine Zahlung von Wohngeld (392 TEUR). Die Einzahlungen erfolgten im Dezember 2019 für den Leistungszeitraum 2020. Die Mittel stellen für die HL durchlaufende Gelder dar.

Die Zinsverbindlichkeiten 2019 wurden nicht geprüft.

Die Verbindlichkeiten gegenüber den Stiftungen verringerten sich durch die Rückzahlung einer kurzfristigen Geldanlage an die Kulturstiftung (VJ 145 TEUR). Daneben wurden der Kulturstiftung Personalkosten für das HH-Jahr 2019 bereits vor dem Bilanzstichtag

(215 TEUR) erstattet. Die Prüfung ergab, dass daneben 625 TEUR von der HL für den vorläufigen Verlust der Kulturstiftung 2019 zu zahlen waren. Der Zahlungsausgleich erfolgte teilweise durch Verrechnung mit Forderungen der HL aus laufender Verwaltung aus VJ. Nach Ansicht des RPA wird die Finanzrechnung 2019 unzulässig verlängert, da für diese Verrechnung (271 TEUR) Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln sowie Auszahlungen für Zuschüsse für laufende Zwecke ausgewiesen werden. Auskunftsgemäß soll das Verfahren überprüft werden.

Wie im Anhang 2019 erwähnt, sind in sonstigen Verbindlichkeiten Gegenposten im Zusammenhang mit den Schulgirokonten ausgewiesen (296 TEUR, VJ 362 TEUR). Am 02.03.2020 hat das Ministerium für Bildung, Wissenschaft und Kultur die Richtlinie zur Einrichtung und Führung von Schulgirokonten erlassen, wonach u. a. Landesmittel und kommunale Mittel über die Schulgirokonten nicht ein- und ausgezahlt werden dürfen. Änderungen in der Bilanz der HL werden somit im JA 2020 erwartet.

Die Verwahrverbindlichkeiten (72 TEUR) betrafen im Wesentlichen Erstattungen für GewSt und Grundsteuern sowie Schulkostenbeiträge, Mietsicherheiten und Schadensregulierungen. Die Rückzahlungen erfolgten im Jahr 2020. Das RPA bestandet, dass diese Vorgänge unzulässigerweise nicht in der Finanzrechnung abgebildet wurden.

Im JA 2019 wurden für die sonstigen Verbindlichkeiten debitorische Kreditoren mit einem Gesamtvolumen von 2,6 Mio. EUR (VJ 0,5 Mio. EUR) ermittelt und unter den sonstigen Vermögensgegenständen ausgewiesen. Hiervon entfielen 2,0 Mio. EUR auf die VAK. Die VAK führte als Dienstleister für die HL die Auszahlungen der Versorgungsbezüge an die Empfänger:innen aus. Gemäß Vereinbarung war im Dezember 2019 für die Versorgungsbezüge des Januars 2020 ein monatlicher Abschlag sowohl für die eigentlichen Versorgungsbezüge als auch für das Dienstleistungsentgelt an die VAK zu entrichten. Die gewählte buchungstechnische Abwicklung der Auszahlungen im Dezember 2019 führte zu dem fehlerhaften Ausweis debitorischer Kreditoren unter den sonstigen Vermögensgegenständen 2019. Nach Auffassung des RPA hätten diese Vorgänge über ARAP gebucht werden müssen. Dies wurde von der Kommunalaufsicht im Rahmen einer Stellungnahme zur Auslegung der entsprechenden Regelungen im Mai 2021 bestätigt (vgl. Punkt 3.4.1). Eine Anpassung in der Bilanz wird daher ab dem JA 2021 erwartet.

3.8.6 Abgleich mit Finanzrechnung

Das RPA beanstandet weiterhin, dass die Einzahlungen, denen keine Forderungen zugeordnet werden konnten, unterjährig ausschließlich bilanziell als Verbindlichkeiten für Verwahrungen ausgewiesen wurden. Die entsprechende Buchung der Finanzrechnungskonten erfolgte lediglich als Summenbuchungen zum 31.12.2019. Dieses Vorgehen entspricht nicht den haushaltsrechtlichen Regelungen. Seit April 2016 lag eine Bestätigung der Kommunalaufsicht vor, dass die Finanzrechnungskonten bereits unterjährig zu buchen sind. Der

Sachverhalt wurde mehrfach in Kassenprüfungsberichten thematisiert. Im HH-Jahr 2019 wurden so Ein- und Auszahlungen in Höhe von 442,0 Mio. EUR unterjährig nicht gebucht.

3.8.7 Verbindlichkeitspiegel

Der gesetzlich geforderte Verbindlichkeitspiegel war als Anlage im Anhang 2019 enthalten. Daneben gab es eine zusammenfassende Darstellung der Verbindlichkeiten im Anhang selbst. Sowohl im Verbindlichkeitspiegel als auch in der Zusammenfassung wurden die Verbindlichkeiten 2019 entsprechend der Bilanz zum 31.12.2019 grundsätzlich betragsmäßig korrekt ausgewiesen. Lediglich die nachrichtlichen Angaben im Verbindlichkeitspiegel enthielten nach Ansicht des RPA einen Tippfehler, wodurch für die Kreditverbindlichkeiten 2019 der EBL statt des Gesamtbetrages in Höhe von 145,4 Mio. EUR ein Betrag von 5,4 Mio. EUR abgebildet wird.

Die Prüfung der Restlaufzeiten für die sonstigen Verbindlichkeiten ergab, dass die kurzfristigen Verbindlichkeiten um 1,9 Mio. EUR zu niedrig und korrespondierend die mittelfristigen Verbindlichkeiten um 1,9 Mio. EUR zu hoch ausgewiesen wurden. Ursächlich war, dass die Lohnsteuer für den Dezember 2019 fehlerhaft mit einer Restlaufzeit von 1-5 Jahren ausgewiesen war. Der Ausweis der langfristigen Verbindlichkeiten war korrekt.

3.9 Passive Rechnungsabgrenzung

Gemäß § 49 Abs. 3 GemHVO-Doppik sind vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einzahlungen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, als passive Rechnungsabgrenzung (PRAP) anzusetzen.

Zu den Feststellungen bezüglich der Wertgrenze vgl. Punkt 3.4.1.

Die PRAP nahmen 2019 um 1,4 Mio. EUR auf 27,2 Mio. EUR ab. Sie setzen sich hauptsächlich aus PRAP für Grabnutzungsentgelte (19,1 Mio. EUR, VJ 19,5 Mio. EUR), übrige Verbindlichkeiten (7,4 Mio. EUR, VJ 8,7 Mio. EUR) sowie Spenden (0,4 Mio. EUR, VJ 0,3 Mio. EUR) zusammen.

Im Rahmen der Prüfung 2019 wurden die übrigen Verbindlichkeiten und die Spenden geprüft.

3.9.1 PRAP für übrige Verbindlichkeiten

Die PRAP für übrige Verbindlichkeiten betrafen im Wesentlichen die Bereiche Stadtplanung und Bauordnung mit 1,6 Mio. EUR (VJ 1,8 TEUR), Soziale Sicherung mit 1,5 Mio. EUR (VJ 2,9 Mio. EUR) sowie Stadtgrün und Verkehr mit 3,7 Mio. EUR (VJ 3,5 Mio. EUR).

Soziale Sicherung - Kostenerstattungen für Kontingentflüchtlinge

Das Land erstattet der HL die Kosten für die Sozialleistungen bei den Kontingentflüchtlingen. Im HH-Jahr 2018 hat die HL dafür Abschläge in Höhe von 4,9 Mio. EUR erhalten. Verwendet wurden davon nur 3,5 Mio. EUR, so dass 1,4 Mio. EUR zurückzuzahlen waren. Hierfür wurde im JA 2018 ein PRAP gebildet. Da es sich nicht um Erträge für das HH-Jahr 2019 handelte, war der Ausweis als PRAP unzulässig. Dieser PRAP wurde 2019 aufgelöst, wodurch Erträge aus Kostenerstattung in Höhe von 1,4 Mio. EUR entstanden.

Der Aufwand für die Rückzahlung wurde im JA 2018 den Erträgen aus Kostenerstattungen gegenübergestellt. Der Betrag wurde dabei jedoch doppelt abgegrenzt. Einerseits wurde ein PRAP, andererseits zusätzlich eine negative sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen ausgewiesen. Damit sind die Erträge im JA 2018 um 1,4 Mio. EUR zu niedrig und im JA 2019 um 1,4 Mio. EUR zu hoch abgebildet (vgl. Punkt 4.3). Die Rückzahlung ist in der Finanzrechnung 2019 unter den Einzahlungen für Kostenerstattungen vom Land dargestellt.

Für das HH-Jahr 2019 mussten ebenfalls Mittel an das Land erstattet werden (303 TEUR). Der Aufwand für die Rückzahlung wurde im HH-Jahr 2019 ebenfalls den Erträgen aus Kostenerstattungen gegenübergestellt. Ein PRAP wurde 2019 korrekt nicht gebildet. Stattdessen wird eine negative sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen ausgewiesen.

Soziale Sicherung - Kostenerstattungen für Asylbewerber

Das Land erstattet der HL anteilig die Aufwendungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG). Für das HH-Jahr 2018 hat die HL dafür Abschläge in Höhe von 10,1 Mio. EUR erhalten. Die nicht verwendeten Mittel waren ans Land zurückzuzahlen. Dafür wurde im JA 2018 zunächst ein PRAP in Höhe von 623 TEUR gebildet. Da es sich nicht um Erträge für das HH-Jahr 2019 handelte, war der Ausweis als PRAP unzulässig. Die Höhe der erforderlichen Rückzahlung wurde 2019 korrigiert auf 633 TEUR. Hierfür wurde im JA 2019 erneut ein PRAP gebildet, ohne dass der PRAP aus dem JA 2018 (623 TEUR) aufgelöst wurde. Auch die Bildung dieses PRAP ist unzulässig. Der PRAP 2019 wurde zum Bilanzstichtag 2019 somit bezüglich der Rückzahlung für das HH-Jahr 2018 um 1,3 Mio. EUR zu hoch bilanziert. Im HH-Jahr 2020 wird der Rückzahlungsbetrag 2018 (633 TEUR) an das Land mit den Abschlägen 2020 verrechnet. Der PRAP 2018 wird aufgelöst und die Erträge aus Kostenerstattungen vom Land werden damit um 1,3 Mio. EUR unzulässig verkürzt abgebildet.

Am Ende des HH-Jahres 2019 sind bereits 1,1 Mio. EUR als Abschlag vom Land für das HH-Jahr 2020 eingegangen. Für diese Einzahlungen hätte zum Bilanzstichtag 2019 ein PRAP gebildet werden müssen. Sie sind jedoch als sonstige Verbindlichkeit 2019 ausgewiesen (vgl. Punkt 3.8.5).



Insgesamt wurden am Bilanzstichtag 2019 somit einerseits 1,3 Mio. EUR für Einzahlungen 2018 nach dem AsylbLG fehlerhaft bei den PRAP ausgewiesen, andererseits unzulässig 1,1 Mio. EUR für Vorauszahlungen 2020 nicht gezeigt.

Stadtplanung und Bauordnung - Zuweisungen ÖPNV

Die HL erhält als Aufgabenträger für den Busverkehr Zuweisungen vom Land. Für das HH-Jahr 2019 waren dies feste Zuweisungen in Höhe von 2,9 Mio. EUR und eine variable Zuweisung in Höhe von 0,6 Mio. EUR. Die Einzahlungen erfolgten erst im Dezember 2019. In Höhe der variablen Zuweisung wurde ein PRAP gebildet.

Gemäß dem Verwendungsnachweis 2019 wurden die Mittel bereits vollständig im HH-Jahr 2019 aufgewendet. Die Bildung eines PRAP war daher zum Bilanzstichtag 2019 nicht zulässig. Der Ertrag hätte vollständig in 2019 ausgewiesen werden müssen.

Gleiches gilt für im JA 2018 gebildeten PRAP (1,6 Mio. EUR), von denen 1,1 Mio. EUR noch in der Bilanz 2019 weiterhin enthalten sind. Durch Auflösungen von PRAP aus den HH-Jahren 2017 und 2018 entstanden 2019 zusätzliche Erträge in Höhe von 703 TEUR, die in VJ hätten abgebildet werden müssen. Die geprüften Verwendungsnachweise lagen zum Zeitpunkt der Erstellung des JA 2019 bereits vor.

Aus Sicht des RPA sind die PRAP für ÖPNV um insgesamt 1,7 Mio. EUR zu hoch ausgewiesen.

Nach Auskunft der Verwaltung entfällt ab 2020 der variable Anteil der Zuweisung, was eine verlässlichere Planung der Mittelverwendung möglich mache. Ziel ist es, möglichst keine Mittelübertragungen mehr vorzunehmen. Die zukünftige Erstellung der Verwendungsnachweise befindet sich in Abstimmung zwischen dem RPA und dem Bereich Stadtplanung.

Stadtgrün und Verkehr - Beiträge für Straßenentwässerung

Der Bereich Stadtgrün und Verkehr erhob Straßenausbaubeiträge. Darin waren auch Beiträge für Straßenregenentwässerungsleitungen enthalten. Die Straßenregenentwässerung ist Aufgabe der EBL, die den überwiegenden Teil der Straßenregenentwässerungsleitungen als eigene Anlagen baut und betreibt. Die von der HL erhobenen Beitragsanteile für die Straßenregenentwässerungsleitungen werden nicht separat mit den EBL abgerechnet bzw. an diese weitergeleitet.

Seit dem JA 2013 bildet der Bereich für die erhobenen Beitragsanteile PRAP und löst diese über einen Zeitraum von 70 Jahren auf. Im JA 2018 bestanden PRAP in Höhe von 1,4 Mio. EUR. Im HH-Jahr 2019 wurden diese in Höhe von 57 TEUR aufgelöst und ein neuer PRAP in Höhe von 286 TEUR gebildet.

Die entsprechenden Anlagen stehen im Eigentum der EBL, weshalb korrekt bei der HL keine Sonderposten für diese Beiträge bilanziert werden.

Die Verwaltung wird um Stellungnahme gebeten, warum für die Straßenentwässerung PRAP in Höhe von insgesamt 1,6 Mio. EUR für zukünftige Erträge gebildet worden sind, statt die Beitragsanteile im Jahr der Einzahlung vollständig als Ertrag darzustellen.

3.9.2 Spenden

Für Spenden wurden zum Bilanzstichtag 2019 PRAP in Höhe von 449 TEUR ausgewiesen. Der größte Anteil entfällt auf PRAP für den Bildungsfonds (414 TEUR).

Für das HH-Jahr 2019 erhielt die HL 1,2 Mio. EUR als Spende einer Stiftung für den Lübecker Bildungsfonds. Diese zweckgebundenen Mittel wurden in 2019 nicht vollständig aufgewendet. Da keine Vorauszahlung für HH-Jahr 2020 vorliegt, ist nach Ansicht des RPA die Bildung eines PRAP nicht zulässig. Sachgerecht ist Ausweis in der Bilanz als Sonderposten oder Verbindlichkeit.

4 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung 2019 wies Erträge von insgesamt 908,6 Mio. EUR (VJ 911,5 Mio. EUR) und Aufwendungen in Höhe von 859,9 Mio. EUR (VJ 814,7 Mio. EUR) aus.

4.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Sowohl im Anhang als auch im Lagebericht zum JA 2019 fanden sich Aussagen zu den Erträgen aus Steuern und allgemeinen Umlagen. Im Lagebericht 2019 wurde betragsmäßig korrekt wiedergegeben, dass sich die Erträge vornehmlich aus der Grundsteuer (38,3 Mio. EUR), der GewSt (123,4 Mio. EUR), dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (92,0 Mio. EUR) und der Umsatzsteuer (23,2 Mio. EUR) zusammensetzten. Eine Analyse der Entwicklung der Erträge erfolgte jedoch nicht.

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sind um 11,7 Mio. EUR angestiegen. Dies resultiert vorrangig aus dem Anstieg der Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (7,3 Mio. EUR) und an der Umsatzsteuer (2,3 Mio. EUR).

Auskunftsgemäß vermitteln die Gewerbesteuererträge kein periodengerechtes Bild, da den Erträgen, wie gesetzlich vorgesehen, auch Rückzahlungen an Gewerbesteuerzahler oder Nachzahlungen von diesen für vorangegangene Veranlagungsjahre gegenübergestellt werden. Entsprechende Buchungen mindern bzw. erhöhen die Erträge des laufenden HH-Jahres und können in einem Mehrjahresvergleich zu wenig vergleichbaren Werten führen. Eine Zusammenstellung der Gewerbesteuererträge nach Veranlagungsjahren ergäbe derzeit 107,7 Mio. EUR für das Jahr 2018 sowie 100,5 Mio. EUR für das Jahr 2019. Das RPA

empfiehlt aus Transparenzgründen, einen entsprechenden Hinweis in den Anhang aufzunehmen.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (92,0 Mio. EUR) sowie der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (23,2 Mio. EUR) konnten durch den entsprechenden Bescheid des Innenministeriums nachgewiesen werden.

4.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Im JA der HL wurden für das HH-Jahr 2019 unter den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen folgende Erträge ausgewiesen:

Tabelle 22: Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Erträge	2018 in TEUR	2019 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Schlüsselzuweisungen	193.216	191.879	-1.337	-0,7
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	45.686	45.284	-402	-0,9
Fehlbetragszuweisungen	31.547	17.981	-13.566	-43,0
Leistungsbeteiligungen	29.615	28.943	-672	-2,3
Sonstige allgemeine Zuweisungen	5.541	5.912	371	6,7
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	10.921	11.908	987	9,0
Spenden für laufende Zwecke	3.800	2.999	-801	-21,1
Summe	320.326	304.906	-15.420	-4,8

Seit dem HH-Jahr 2018 werden allgemeine Zuweisungen des Landes aufgrund einer Änderung der Verwaltungsvorschriften über den Kontenrahmen unter den Schlüsselzuweisungen gezeigt. Die Schlüsselzuweisungen bildeten die zur endgültigen Festsetzung mit Erlass zum Finanzausgleichsgesetz vom 23.01.2019 geregelten Erträge der HL ab. Die Höhe der Erträge in Summe von 209,9 Mio. EUR für die Schlüsselzuweisungen und die Fehlbetragszuweisungen konnte somit nachvollzogen werden. Die korrespondierenden Einzahlungen sind in der Finanzrechnung unter den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ausgewiesen.

Die Schlüsselzuweisungen (191,9 Mio. EUR), die Fehlbetragszuweisungen (18,0 Mio. EUR, sämtlich aus dem Konsolidierungsfonds) und die allgemeinen Zuweisungen vom Land (5,1 Mio. EUR) konnten durch entsprechende Belege nachgewiesen werden.

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke betrafen im JA 2019 im wesentlichen Landesmittel (43,6 Mio. EUR), davon insbesondere Zuweisungen für die Kitas (24,7 Mio. EUR), Betriebskostenzuschüsse für die Theater Lübeck gGmbH (10,7 Mio. EUR) sowie Zuweisungen für die Finanzierung der Schulsozialarbeit und schulischen Assistenz in Höhe

von insgesamt 2,7 Mio. EUR. Die Durchsicht der entsprechenden Buchungen führte zu keinen Beanstandungen. Belege wurden nicht geprüft.

Die Leistungsbeteiligungen umfassten die aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung des Bundes an den sozialen Leistungen der Kommune gemäß SGB II.

Zur Prüfung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten siehe Punkt 3.6.1 und 3.6.2.

4.3 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind einmalige oder laufende Erträge. Kostenerstattungen verstehen sich als Ersatz von personen- und sachbezogenen Aufwendungen bzw. Leistungen, die eine Stelle für eine andere Stelle erbracht hat. Der Kostenerstattung liegt ein auftragsähnliches Verhältnis zugrunde.

Gemäß den Regelungen des VV-Kontenrahmens wurden im JA 2019 insbesondere Kostenerstattungen des Landes (105,8 Mio. EUR, VJ 103,7 Mio. EUR), des Bundes (45,5 Mio. EUR, 44,8 Mio. EUR) sowie von Gemeinden (9,3 Mio. EUR, VJ 4,1 Mio. EUR) und verbundener Unternehmen (3,0 Mio. EUR, VJ 2,9 Mio. EUR) ausgewiesen.

Die Kostenerstattungen des Landes für Kontingentflüchtlinge werden für das HH-Jahr 2019 um 1,4 Mio. zu hoch ausgewiesen (vgl. Punkt 3.9.1).

Der Anstieg der Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden wird im Anhang 2019 der Höhe nach unkorrekt mit 4,8 Mio. EUR beziffert. Im Vergleich zum VJ erhöhten sich diese Erträge um 5,2 Mio. EUR. Begründet wird die Steigerung mit den Erträgen aus Schulkostenbeiträgen. Das RPA beanstandet, dass nicht transparent dargestellt wird, dass in Höhe von min. 2,2 Mio. EUR Erträge aus Schulkostenbeiträgen für das HH-Jahr 2018 ausgewiesen werden (vgl. Punkt 2.1.2).

Im Anhang 2018 wurde erläutert, dass durch die fristgerechte Erstellung des JA nicht sämtliche Erträge aus der Kostenerstattung des Landes für Betreuungsleistungen abgerechnet werden konnten. Für den Leser wurde nicht transparent begründet, weshalb die HL nicht in der Lage war, innerhalb von drei Monaten ihre Abrechnungen an die Kostenträger zu stellen. Es mangelte zudem an der Angabe, in welcher Höhe Erträge für Kostenerstattungen in der Ergebnisrechnung 2018 fehlten. Im Anhang 2019 wird nicht angegeben, in welcher Höhe entsprechende, periodenfremde Erträge enthalten sind.

4.4 Sonstige ordentliche Erträge

Für das Jahr 2019 setzten sich die sonstigen ordentlichen Erträge von insgesamt 50,4 Mio. EUR (VJ 62,6 Mio. EUR) aus den folgenden Positionen zusammen:

Tabelle 23: Sonstige ordentliche Erträge

Erträge	2018 in TEUR	2019 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Konzessionsabgaben	12.365	12.546	181	1,5
Erträge aus der Veräußerung von Anlagevermögen	32.669	24.485	-8.184	-25,1
Erträge aus Bußgeldern	4.217	3.776	441	-10,5
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	4.685	2.677	-2.008	-42,9
Erträge aus der Wertbe- richtigung von Sachanlagevermögen	3.294	348	-2.946	-89,4
Nachzahlungszinsen GewSt	1.391	2.895	1.504	>100,0
Erträge aus der Wertberichti- gungen von Forderungen	1.778	1.957	179	10,1
Übriges	2.201	1.703	-498	-22,6
Summe	62.600	50.387	-12.213	-19,5

Bei den Konzessionsabgaben handelte es sich um Entgelte der Versorgungsunternehmen für die Einräumung des Rechts zur Benutzung öffentlicher Verkehrswege im Zuge der Verlegung und des Betriebes von Leitungen, die der unmittelbaren Versorgung von Letztverbrauchern im Gebiet der HL mit Strom, Gas und Wasser dienen. Unterjährig werden quartalsweise Abschläge auf die Abgaben an die HL vorausgezahlt und nach Abschluss des HH-Jahres erfolgt von dem Energieversorger eine Endabrechnung. In den Erträgen 2019 waren dadurch in Summe Rückerstattungen an die HL für das Jahr 2017 (111 TEUR) sowie Nachzahlungen für das Jahr 2018 (53 TEUR) enthalten. Die Durchsicht der Buchungen und die stichprobenartige Prüfung von Rechnungsbelegen ergaben für 2019 keine besonderen Feststellungen zu den Konzessionsabgaben.

Die Erträge aus der Veräußerung von Anlagevermögen betrafen vorrangig Grundstücke und Gebäude (24,2 Mio. EUR). Die Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen wurden in Stichproben zu den Einzahlungen der entsprechenden Positionen der Finanzrechnung abgestimmt (vgl. Punkt 3.1.4). Es ergaben sich keine Beanstandungen. Die Prüfung der in Stichproben angeforderten Kaufverträge führte zu keinen wesentlichen Feststellungen (vgl. Punkt 3.1.4). Unter den Erträgen 2019 wurden unzulässigerweise auch Sachverhalte ausgewiesen, die nicht der HL zuzurechnen sind. 1,1 Mio. EUR betrafen Grundstückverkäufe, für die die Kaufpreisforderungen bereits im Jahr 2003, vor Abschluss der Kaufverträge, abgetreten worden waren, vgl. Punkt 3.8.5. Weitere Erträge wurden unzulässig für die Übertragung von Grundstücken an den KBT abgebildet (231 TEUR, vgl.

Punkt 3.1.3). Die Erträge aus der Veräußerung von Anlagevermögen wurden dementsprechend zu hoch ausgewiesen.

Erträge aus Bußgeldern wurden nicht geprüft.

Die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen bezogen sich im Wesentlichen auf die Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im HH-Jahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist und betrafen vom Bereich GMHL in den HH-Jahren 2017 (577 TEUR) und 2018 (1.086 TEUR) gebildete Rückstellungen. Hinsichtlich der Feststellungen vgl. Punkt 3.7.5. Das RPA beanstandet insbesondere, dass im JA 2019 die Hintergründe zu diesen nicht aufgelösten Rückstellungen nicht dargestellt wurden.

Die Erträge aus der Wertberichtigung von Sachanlagevermögen beinhalteten ausschließlich Erträge im Zusammenhang mit den Grundstücksverkäufen, für die die Kaufpreiszahlungen bereits vor Abschluss der Kaufverträge an die KWL abgetreten waren (348 TEUR, VJ 2,1 Mio. EUR). Im VJ waren zudem in Höhe von 1,2 Mio. EUR die Auflösung des im VJ unzulässig gebildeten PRAP für Restbuchwerte des Gebäudes Dr.-Julius-Leber-Straße sowie in Höhe von 2,1 Mio. EUR ausgewiesen.

Erträge aus der Wertberichtigung von Forderungen entfielen auf Steuerforderungen (640 TEUR) und betrafen dabei die Ausbuchung von bereits niedergeschlagenen Forderungen (343 TEUR) und die Anpassung von Einzelwertberichtigungen (275 TEUR). Daneben entfielen weitere Erträge auf die Anpassung der Pauschalwertberichtigung von sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen (1,2 Mio. EUR) und sonstigen privatrechtlichen Forderungen (126 TEUR). Das RPA bemängelt, dass im Anhang 2019 weder die relevanten Beträge bzw. Veranlagungsjahre noch die Gründe für die Ausbuchungen angegeben werden.

Der Anstieg bei Erträgen aus Nachzahlungszinsen für GewSt beruhte vorrangig auf Bescheiden der Veranlagungsjahre 2007 bis 2011 eines Gewerbetreibenden (1,8 Mio. EUR). Die Prüfung der zugrundeliegenden Bescheide ergab keine Feststellungen. Diesen Erträgen stehen jedoch keine Einzahlungen gegenüber. Die Forderungen waren zum Prüfungszeitpunkt im Wesentlichen noch offen (1,5 Mio. EUR). Wertberichtigungen für derartige zur Vollziehung ausgesetzte Forderungen werden nicht vorgenommen. Aus Transparenzgründen wären hierzu Angaben im Anhang sachgerecht.

4.5 Aktivierte Eigenleistungen

Die aktivierten Eigenleistungen (3.100 TEUR, VJ 2.994 TEUR) betrafen im HH-Jahr 2019 vorrangig die Bereiche Wasser und Hafen (1.445 TEUR, VJ 1.525 TEUR), GMHL (1.276 TEUR, VJ 885 TEUR) und Stadtgrün und Verkehr (366 TEUR, VJ 313 TEUR). Die Bereiche ermitteln die zu aktivierenden Eigenleistungen unterschiedlich. Gemäß dem BWL-Konzept der HL

sind die Eigenleistungen mit dem benötigten Materialaufwand und den angefallenen Personalkosten zu bewerten.

Die Ermittlung der Eigenleistungen des Bereiches Wasser und Hafen bezieht Personalkosten (1.009 TEUR) und Sachkosten (70 TEUR) mit ein. Wie im VJ wurden im HH-Jahr 2019 die aktivierten Eigenleistungen zunächst für die ersten neun Monate 2019 gemäß den angefallenen Kosten ermittelt und für die Monate Oktober bis Dezember 2019 eine Hochrechnung erstellt. Auskunftsgemäß war eine Hochrechnung nötig, weil erforderliche Zuordnungen zu den Kostenträgern für die Monate September bis Dezember noch fehlten. Die bis September 2019 angefallenen aktivierten Eigenleistungen wurden auf zwölf Monate hochgerechnet. Auskunftsgemäß wurde die Hochrechnung nach Abschluss der Kostenträgerbuchungen nicht überprüft. Nach Ansicht des RPA muss diese jedoch erfolgen, damit eine Überbewertung der aktivierten Eigenleistungen verhindert wird.

Der Bereich Stadtgrün und Verkehr berücksichtigt lediglich Personalkosten und begründet dies nachvollziehbar damit, dass eine Verteilung der Sachkosten nicht genau ermittelt werden kann und gemäß dem Vorsichtsprinzip daher keine Materialkosten in die Berechnung der aktivierten Eigenleistungen einfließen.

Entgegen den Vorgaben des BWL-Konzepts werden die Eigenleistungen beim Bereich GMHL mit einem Prozentsatz von 5,25 % der im HH-Jahr auf für die jeweiligen AiB erfassten Bruttoausgaben berechnet. Für alle AiB wird dabei derselbe Prozentsatz verwendet. Die Vorgehensweise ist aus Sicht des RPA nicht zulässig. Aufgrund fehlender Informationen ist für das RPA bislang nicht vollständig nachvollziehbar, wie der Prozentsatz ermittelt wurde. Auch eine regelmäßige Überprüfung ist nicht erkennbar. Es kann folglich keine Aussage getroffen werden, ob die Eigenleistungen 2019 die tatsächlich angefallenen Personal- und Materialkosten widerspiegeln. Gemäß den Erläuterungen zur GemHVO-Doppik müssen die veranschlagten aktivierten Eigenleistungen jedoch in ihrer Höhe mit den damit in Zusammenhang stehenden AHK übereinstimmen. Danach ist für das RPA keine Möglichkeit gegeben, die aktivierten Eigenleistungen pauschal mit 5,25 % anzusetzen. Auskunftsgemäß beabsichtigt der Bereich GMHL die Ermittlung der aktivierten Eigenleistungen künftig nach Personal- und Sachkosten vorzunehmen.

4.6 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen gehören in der Ergebnisrechnung 2019 zu den wesentlichen Positionen der ordentlichen Aufwendungen. Sie haben sich um 12,0 Mio. EUR von 174,8 Mio. EUR im VJ auf 186,8 Mio. EUR in 2019 erhöht (6,8 %).

Die Prüfung ergab, dass die Anzahl der Vollzeitäquivalente wiederholt stark von 2.853 zum 31.12.2018 um 103 Vollzeitäquivalente auf 2.956 zum 31.12.2019 angestiegen war. Im Zusammenhang mit den Steigerungen der Besoldungen, Tarife und Sozialversicherungsabgaben ist die Erhöhung der Personalaufwendungen im HH-Jahr 2019 um 6,8 % plausibel.

Die Erhöhung des Aufwandes wurde im Anhang 2019 nicht erläutert, sondern lediglich die absolute und prozentuale Veränderung zum VJ mitgeteilt. Im Lagebericht 2019 wurden ebenfalls nur die Personalaufwendungen für 2018 und 2019 sowie die Abweichung zum VJ in Mio. EUR und in % angegeben. Die Erhöhung des Aufwandes und die Plan-Ist-Abweichung werden nicht begründet. Gemäß den Angaben im Lagebericht 2019 wurden die Personalaufwendungen entsprechend den Personalkostendurchschnittswerten inklusive notwendiger Anpassungen kalkuliert und bewirtschaftet.

Die Plan-Ist-Abweichung 2019 von -10,5 Mio. EUR ist im Vergleich zum VJ erneut gestiegen (VJ -8,4 Mio. EUR). Das RPA sieht hierin eine Verschlechterung der Planungsqualität und hält eine Überprüfung der Planungsgrundlagen sowie der Ursachen durch die Verwaltung für dringend erforderlich.

Wie in den VJ ergab eine Abstimmung zwischen dem Personalmanagementsystem und der Finanzbuchhaltung Differenzen. Die vom Bereich Personal erläuterten Ursachen für die Differenzen konnten in allen Fällen nachvollzogen werden.

4.7 Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen in Höhe von 35,1 Mio. EUR (VJ 25,8 Mio. EUR) setzten sich im HH-Jahr 2019 im Wesentlichen aus den Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen (24,6 Mio. EUR, VJ 20,5 Mio. EUR) sowie den Zuführungen zu den Beihilferückstellungen (10,4 Mio. EUR, VJ 5,3 Mio. EUR) zusammen.

Die Erhöhung der Versorgungsaufwendungen 2019 gegenüber dem VJ um 9,2 Mio. EUR wurde korrekt im Anhang sowie im Lagebericht angegeben. Eine Begründung hierfür wurde nicht genannt. Auffällige Buchungen wurden nicht identifiziert.

4.8 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen bezeichnen Aufwendungen, die im Rahmen der gewöhnlichen Geschäfts- bzw. Verwaltungstätigkeit regelmäßig wiederkehrend anfallen und planbar sind. Gemäß dem VV-Kontenrahmen wurden hier folgende wesentliche Aufwendungen für das HH-Jahr 2019 bei der HL in Höhe von 82,6 Mio. EUR (VJ 80,4 Mio. EUR) ausgewiesen:

Tabelle 24: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen	2018 in TEUR	2019 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen	17.861	18.756	895	5,0
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	15.747	16.734	987	6,3
Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen	13.737	11.658	-2.079	-15,1
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	14.330	17.128	2.789	19,5
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	8.080	6.295	-1.785	-22,1
Mieten, Pachten, Leasing	5.778	6.483	705	12,2
Summe	75.533	77.054	1.521	2,0

Prüfungsschwerpunkt 2019 waren die Unterhaltungsaufwendungen bezüglich der Grundstücke, baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Anlagevermögens. In Stichproben wurden die Aufwandsbuchungen durch Prüfung der Rechnungsbelege nachverfolgt. Die Korrektur von Buchungen, die fälschlicherweise als Aufwand ausgewiesen werden, wurde für den JA 2021 zugesagt. Dies betraf z. B. das Architektenhonorar für den Mensaumbau der Gotthard-Kühl-Schule (32 TEUR) und die Kosten für das Stadtteilbüro Kücknitz (72 TEUR).

Unter den Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens wurden im JA 2019 unzulässig Aufwendungen im Zusammenhang mit den Grundstücken abgebildet, für die die Kaufpreiserlöse im Voraus an die KWL abgetreten waren, vgl. Punkt 3.8.5. Die Erschließungskosten (0,7 Mio. EUR) sind wirtschaftlich nicht der HL zuzurechnen und folglich nicht im JA 2019 auszuweisen. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind somit um 0,7 Mio. EUR zu hoch dargestellt. Weitere Aufwendungen für sonstiges unbewegliches Vermögen betrafen in Höhe von 1,3 Mio. EUR Grünflächen. Die Prüfung ergab, dass 0,7 Mio. EUR auf die Übernahme des Sanierungsprojektes Soziale Stadt Buntekuh vom Sanierungsträger enthalten waren. Nach Ansicht des RPA sollten derartige Sachverhalte im Anhang erläutert werden. Für sonstiges unbewegliches Vermögen wurden zudem 0,5 Mio. EUR im Zusammenhang mit Kostenerstattungen für Gewässerunterhaltungen für die Jahre 2017 und 2018 erfasst. Für das RPA ist die Rechtsgrundlage dieser Kostenerstattungen und damit die Buchung der Aufwendungen zweifelhaft (vgl. Punkt 2.1.2).

Die Aufwendungen für die Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen beinhalteten vor allem Energie- und Wasserkosten (7,3 Mio. EUR), Reinigungskosten (4,4 Mio. EUR) und sonstige Bewirtschaftungskosten (6,3 Mio. EUR). Die stichprobenhafte Prüfung der Buchungen ergab keine wesentlichen Feststellungen.

Die stichprobenartige Prüfung der Buchungen für die besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen ergab, dass unzulässigerweise vereinzelt auch interne Sachverhalte (Kostenerstattungen) ausgewiesen werden.

4.9 Bilanzielle Abschreibungen

Abschreibungen dienen dazu, den Werteverzehr bzw. -verlust des Anlagevermögens durch die betriebliche Nutzung darzustellen. Für das HH-Jahr 2019 wurden unter dieser Position in Höhe von 50,5 Mio. EUR (VJ 52,3 Mio. EUR) Abschreibungen für folgende Bilanzpositionen erfasst:

Tabelle 25: Bilanzielle Abschreibungen

Aufwendungen	2018 in TEUR	2019 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen und Finanzanlagen	47.329	44.540	-2.789	-5,9
Umlaufvermögen	4.025	4.624	599	14,9
Geleistete Zuwendungen/ARAP	1.326	1.318	-8	-0,6
Summe	52.680	50.482	-2.198	-4,2

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen beinhalten, wie im Anhang 2019 korrekt angegeben, nicht allein die Abschreibungen für das HH-Jahr 2019, sondern zusätzlich auch die Aufwendungen im Zusammenhang mit Restbuchwertabgängen (3,4 Mio. EUR). Für das RPA ist diese Vorgehensweise einerseits nicht aus den Vorgaben des VV-Kontenrahmens ableitbar und andererseits für die Nachvollziehbarkeit der Abschreibungen nicht sachgerecht. Die Erträge bzw. Aufwendungen aus den Abgängen des Anlagevermögens sind unter den sonstigen ordentlichen Erträgen bzw. den sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zu zeigen. Unter den Abschreibungen sind nach Ansicht des RPA lediglich die Aufwendungen für die Abnutzungen und den Verschleiß der Vermögensgegenstände auszuweisen.

Die Aufwendungen aus Restbuchwertabgängen betrafen in Höhe von 347 TEUR Grundstücke, für die die Kaufpreiserlöse bereits im Voraus an die KWL abgetreten waren, vgl. Punkt 3.8.5.

Die Abschreibungen auf das Umlaufvermögen bildeten im Wesentlichen Anpassungen der Wertberichtigungen sowie Ausbuchungen von Forderungen ab. Sie betrafen u. a. Forderungen der Hilfen für Asylbewerber (808 TEUR), soziale Einrichtungen und Angebote (676 TEUR) sowie Steuerforderungen (2,0 Mio. EUR, VJ 3,0 Mio. EUR). Die Wertberichtigung der Steuerforderungen betrafen vorrangig die Niederschlagung von Gewerbesteuerforderungen bzw. die endgültige Ausbuchung bereits niedergeschlagener Forderungen (1,9 Mio. EUR). Eine detaillierte Prüfung einzelner Sachverhalte erfolgte nicht. Die Ausbuchung bezüglich der Hilfen für Asylbewerber betrafen in Höhe von 796 TEUR die

Forderung gegen das Innenministerium aus der Abrechnung 2017. Die ausgebuchte Forderung für die sozialen Einrichtungen und Angebote entfiel vorrangig auf die Sonderzahlung aus Restmitteln der Integrations- und Aufnahmepauschale (575 TEUR). Das RPA beanstandet, dass insbesondere derartige Ausbuchungen von Forderungen gegen das Land nicht im Anhang 2019 erläutert werden.

4.10 Transferaufwendungen

Zu den Transferleistungen zählen alle Leistungen der HL an Dritte, die ohne eine konkrete Gegenleistung, d. h. ohne konkreten Leistungsaustausch, erbracht werden. Gemäß dem VV-Kontenrahmen wurden hier folgende Aufwendungen ausgewiesen:

Tabelle 26: Transferleistungen

Aufwendungen	2018 in TEUR	2019 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Sozialtransferaufwendungen	213.962	224.492	10.530	4,9
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	102.353	112.822	10.469	10,2
Steuerbeteiligungen	18.690	17.462	-1.228	-6,6
Summe	335.005	354.776	19.771	5,9

Die Sozialtransferaufwendungen beinhalten u. a. Aufwendungen für Leistungen nach den SGB II, VIII und XII, dem AsylbLG und dem Gesetz zur Neuordnung des Kinder- und Jugendhilferechts. Im HH-Jahr 2019 betrafen die Aufwendungen im Wesentlichen soziale Leistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen (109,7 Mio. EUR, VJ 102,8 Mio. EUR), soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen (95,0 Mio. EUR, VJ 91,6 Mio. EUR), Leistungen nach dem AsylbLG (12,9 Mio. EUR, VJ 12,9 Mio. EUR) sowie weitere soziale Leistungen (5,7 Mio. EUR, VJ 5,7 Mio. EUR).

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke wurden hauptsächlich an übrige Bereiche (66,8 Mio. EUR, VJ 60,8 Mio. EUR), an Sonderrechnungen (0 EUR, VJ 20,6 Mio. EUR), an verbundene Unternehmen (41,7 Mio. EUR, VJ 16,3 Mio. EUR) sowie an das Land (3,2 Mio. EUR, VJ 3,3 Mio. EUR) geleistet. Die Zuweisungen und Zuschüsse an die übrigen Bereiche betrafen im Wesentlichen Betriebskostenzuschüsse für Kitas nach § 25 des Gesetzes zur Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflegestellen (42,2 Mio. EUR), Mittel aus dem Bildungsfonds für Kitas und Schulen (4,9 Mio. EUR) sowie Mittel zur Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege (3,4 Mio. EUR), der Jugendarbeit und Jugendhilfe (3,9 Mio. EUR), der Tagespflege (1,3 Mio. EUR) sowie die Ganztagsbetreuung (6,1 Mio. EUR). Die Zuweisungen und Zuschüsse an verbundene Unternehmen erhöhten sich vorrangig durch die Umgliederung der Aufwendungen für Zuschüsse an das Theater (22,0 Mio. EUR). Diese wurden bis zum JA 2018 unter den Zuschüssen an Sonderrechnung gezeigt. Unter den Zuweisungen und Zuschüssen an verbundene Unternehmen waren

Aufwendungen in Höhe von 446 TEUR unzulässig für die Aufstockung von Kapitalreserven der KWL ausgewiesen.

4.11 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind eine Auffangposition für alle Aufwendungen, die dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zuzurechnen sind und unter keiner der anderen Aufwandspositionen der Ergebnisrechnung erfasst werden können. Die Aufwendungen des HH-Jahres 2019 in Höhe von 137,0 Mio. EUR (VJ 132,0 Mio. EUR) setzten sich bei der HL im Wesentlichen wie folgt zusammen:

Tabelle 27: Sonstige ordentliche Aufwendungen

Aufwendungen	2018 in TEUR	2019 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	69.713	65.580	-4.133	-5,9
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.176	47.594	10.418	28,0
Geschäftsaufwendungen	10.015	11.490	1.475	14,7
Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen	9.275	7.008	-2.267	-24,4
Wertveränderungen	2.276	1.811	-465	-20,4
Summe	128.455	133.483	5.028	3,9

Die Aufwendungen für die aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen betrafen die Grundsicherung für Arbeitssuchende für Unterkunft und Heizung, zur Eingliederung und für einmalige Leistungen (61,7 Mio. EUR) sowie Bildung- und Teilhabe-Paket-Leistungen an Arbeitssuchende (3,9 Mio. EUR). Eine detaillierte Prüfung erfolgte nicht.

Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden insbesondere an verbundene Unternehmen (14,0 Mio. EUR), übrige Bereiche (19,1 Mio. EUR), Gemeinden (3,8 Mio. EUR), den Bund (4,5 Mio. EUR) und Sonderrechnungen (2,6 Mio. EUR) geleistet. Die Erstattungen an verbundene Unternehmen betrafen vorrangig Aufwendungen an die EBL für Abschläge aus der Straßenbaulastträgerpauschale für die Jahre 2019 (7,5 Mio. EUR), 2018 (0,6 Mio. EUR) sowie 2017 (0,3 Mio. EUR). Das RPA beanstandet, dass für die fehlende Endabrechnung der Pauschale 2019 keine entsprechende Rückstellung gebildet wurde. Weitere Erstattungen an verbundene Unternehmen entfielen in Höhe von 1,4 Mio. EUR auf Abrechnungen für Leistungen, deren Inhalt vom RPA nicht nachvollzogen werden konnte. Das RPA bittet um Stellungnahme. In Höhe von 1,4 Mio. EUR wurden im HH-Jahr 2019 erstmals die Aufwendungen aus der GBV MuK unter den Kostenerstattungen an verbundene Unternehmen ausgewiesen. Bislang wurden diese Aufwendungen unter den sonstigen

Dienstleistungen gezeigt. Das RPA bittet um Stellungnahme zu den Hintergründen. Die Aufwendungen für den GBV der Parkplatzbewirtschaftung wurde im Gegensatz zum VJ einerseits unter den Sach- und Dienstleistungen bzw. sonstigen Bewirtschaftungskosten (1,6 Mio. EUR), andererseits unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Erstattungen an verbundene Unternehmen 1,4 Mio. EUR) gezeigt. Das RPA beanstandet, dass zu diesen Ausweisänderungen in der Ergebnisrechnung keine Angaben im Anhang 2019 gemacht werden. Erstattungen an übrige Bereiche waren im Wesentlichen auf den Rettungsdienst (8,6 Mio. EUR, VJ 6,9 Mio. EUR) und auf Kosten für die Unterbringung und Verpflegung von Flüchtlingen (9,0 Mio. EUR, VJ 6,2 Mio. EUR) zurückzuführen. Die Aufwendungen für Flüchtlinge stiegen an, da abweichend zu VJ keine Umgliederung von Aufwendungen zu den Transferaufwendungen erfolgte. Das RPA bittet um Stellungnahme zu den Hintergründen. Das RPA beanstandet, dass zu den diversen Ausweisänderungen bei den Kostenerstattungen in der Ergebnisrechnung keine Angaben im Anhang 2019 gemacht werden.

Wie im VJ enthielten die Geschäftsaufwendungen Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Gründungsquartier (277 TEUR, VJ 531 TEUR). Auskunftsgemäß sollen durch diese konsumtiven Aufwendungen die Flächen baureif gemacht werden, um einen Verkauf zu ermöglichen. Entgegen den VJ wurde im Lagebericht 2019 keine Informationen zu diesem Projekt gegeben. Für das RPA war dies nicht nachvollziehbar, da im VJ erwähnt wurde, dass das Projekt bis zum Jahr 2020 laufen wird.

Die Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen im HH-Jahr 2019 waren insbesondere auf die Rückstellungen für im HH-Jahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnungen vorliegen und die Rechnungsbeträge nicht bekannt sind, zurückzuführen (7,0 Mio. EUR, VJ 9,3 Mio. EUR). Zu den Feststellungen vgl. Punkt 3.7.5.

Die Wertveränderungen betrafen Aufwendungen aus der Anpassung von Wertberichtigungen von Forderungen (1,8 Mio. EUR, VJ 2,3 Mio. EUR). Das RPA beanstandet u. a., dass auch offene Forderungen gegen das Land und andere Kommunen, Kreise, Städte berichtet wurden, vgl. Punkt 3.2.6.

4.12 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Aufwendungen 2019 setzten sich wie folgt zusammen:

Tabelle 28: Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Aufwendungen	2018 in TEUR	2019 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Land	0	177	177	>100,0
Sonderrechnungen	1.323	1.274	-49	-3,7
Darlehen	8.703	7.670	-1.033	-11,9
Kassenkredite	177	101	-76	-42,9



Aufwendungen	2018 in TEUR	2019 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
Ablösekredite	3.105	3.083	-22	-0,7
Erstattungszinsen GewSt	598	714	116	19,4
Übriges	120	81	-39	-32,5
Summe	14.026	13.100	-926	-6,6

Die geringeren Zinsaufwendungen für Darlehen und Kredite resultierten aus der von niedrigen Zinsen geprägten Marktlage im Finanzsektor sowie der reduzierten Kassenkredite. Der Zinsaufwand gegenüber dem Land entstand aus Zinsverpflichtungen für bereitgestellte Städtebauförderungsmittel. Es waren Zweckentfremdungszinsen und Verzugszinsen zu leisten. Bei der stichprobenartigen Prüfung des Zinsaufwands bei den Darlehen und Krediten sowie im Bereich der gewerbesteuerlichen Erstattungszinsen kam es zu keinen Beanstandungen.

5 Finanzrechnung

Die Werte der vorgelegten Teilfinanzrechnungen ergaben in Summe nicht vollständig die Beträge der Gesamtfinanzrechnung wieder. Ursächlich war die Teilfinanzrechnung für das Produkt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft, für die die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzrechnung nicht mit ausgewiesen wurden.

Sonstige Ein- und Auszahlungen

Den Angaben in den VJ zufolge wurden in der Finanzrechnung der HL die Zahlungen auf Konten der GBV erfasst. Unter welchen Positionen diese Ein- und Auszahlungen in der Finanzrechnung gezeigt werden, war für das RPA nicht ohne weiteres nachzuvollziehen. Auskunftsgemäß wurden je nach Art der Geschäftsbesorgung bzw. der Geschäftsvorfälle unterschiedliche Ein- und Auszahlungskonten angesprochen. Das RPA vertritt die Meinung, dass Zahlungen auf den Konten der GBV generell nicht in der Finanzrechnung der HL nachzuweisen sind.

6 Lagebericht

Der Lagebericht wurde insbesondere daraufhin geprüft, ob er mit dem JA in Einklang steht und durch ihn in Übereinstimmung mit dem JA ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der HL vermittelt wird. Für die äußere Gestaltung des Lageberichts, seine Gliederung und den Umfang sind keine besonderen Formvorgaben vorgegeben.

Zum Lagebericht werden nachfolgend die wesentlichen Sachverhalte erwähnt, die nach Ansicht des RPA als unzutreffend einzustufen sind oder die das RPA als pflichtige bzw. sachgerechte Inhalte vermisst. Grundsätzlich sind Falschaussagen sowie Widersprüche zwischen dem Lagebericht und dem JA zu vermeiden. Beispielhaft sei an dieser Stelle der allgemeine Hinweis im Lagebericht 2019 erwähnt, wonach die Prüfung des JA 2017 zum Zeitpunkt der Erstellung des JA 2019 nicht beendet war. Dies steht im Widerspruch zu der korrekten Darstellung im Anhang 2019.

6.1 Allgemeine Lage

Die Beschreibung der allgemeinen Lage der HL dient als Ausgangspunkt für die Analyse und Beurteilung des HH-Jahres 2019. Um ein Verständnis der wirtschaftlichen Lage der HL zu erlangen und wesentliche Veränderungen gegenüber dem VJ zu ermöglichen, ist die Berichterstattung in diesem Grundlagenteil nachvollziehbar.

Die quantitativen Aussagen wurden mit den dem RPA zur Verfügung stehenden Unterlagen und Informationen abgestimmt. Es ergaben sich keine wesentlichen Feststellungen. Vereinzelt waren die Angaben nicht nachvollziehbar bzw. betrafen die VJ.

6.2 Vermögens-, Schulden- und Finanzlage

Die Vermögens- und Finanzlage der HL wurde im Lagebericht, ausgenommen der ausstehenden Korrekturen im Anlagevermögen, betragsmäßig im Wesentlichen zutreffend dargestellt. Hinsichtlich der verwendeten Kennzahlen fehlen teilweise angemessene Analysen und Interpretationen. Es sollte darauf hingewiesen werden, dass einheitliche Vergleichsmaßstäbe nicht vorhanden sind. Für die Eigenkapitalquote II sollte konkret angegeben werden, dass alle Sonderposten in die Berechnung einbezogen wurden. Erstmals wird die Investitionsquote der Jahre 2017 bis 2019 ermittelt. Für den Leser wird nicht erkennbar, wie die Kennzahl berechnet wurde. Einzelne Investitionen werden identisch zum VJ benannt, die tatsächlichen, wesentlichen Investitionsmaßnahmen 2019 jedoch nicht beziffert. Als Anlage zum Lagebericht wurden bis zum JA 2016 wesentliche Investitionsmaßnahmen der HH-Jahre aufgelistet. Bei diesen zusätzlichen Angaben handelt es sich um Informationen, die mit entsprechenden Erläuterungen durchaus relevant für den Leser sind. Künftig wären folglich eine entsprechende Anlage bzw. ausführlichere Erläuterungen wieder wünschenswert. Auch die Problematik des Investitionsstaus wird für den Leser nicht verdeutlicht. Detailliertere Informationen zu den geplanten Investitionen im Vergleich zu den tatsächlich umgesetzten Investitionen sowie insbesondere Aussagen zum baulichen Zustand, Bauschäden, Sanierungsstau, Instandhaltungsaufwand usw. sowie eine Analyse der hieraus entstehenden Risiken für die HL sind erforderlich.

Die Höhe der Kredite für Investitionen zum Stichtag 31.12.2019 wurde mit 491,5 Mio. EUR zutreffend benannt. Zu dem aus Sicht des RPA falschen Ausweis der Ablösekredite siehe

Punkt 3.8.1. Im Lagebericht wurde von einer deutlich höheren Kreditneuaufnahme gesprochen, zu dessen Begründung auf die gestiegenen Auszahlungen für Investitionen verwiesen wurde. Diese Aussage steht nach Ansicht des RPA im Widerspruch zu der zuvor im Lagebericht gegebenen Erläuterung, wonach für Investitionszwecke im Jahr 2019 nur in sehr geringem Umfang Kredite aufgenommen wurden.

Für die Finanzlage der HL 2019 wurden die Ein- und Auszahlungen des VJ den Werten 2019 gegenübergestellt. Die Angaben waren mit der Finanzrechnung abstimmbare. Das RPA beanstandet jedoch, dass keine Analyse der Plan-Ist-Abweichungen vorgenommen wurde und dadurch für den JA-Adressaten im Grunde keine über die Finanzrechnung hinausgehenden Informationen vermittelt wurden.

Ein Vergleich der Ergebnispositionen mit dem VJ ist in tabellarischer Form erfolgt. Zusätzlich wurde der im HH-Jahr 2019 tatsächlich erzielte Jahresüberschuss gemäß Ergebnisrechnung dem geplanten Fehlbetrag aus dem fortgeschriebenen Planansatz gegenübergestellt. Die betragsmäßig gemachten Angaben konnten anhand der dem RPA zur Verfügung stehenden Unterlagen und Informationen im Wesentlichen abgestimmt werden.

Im Rahmen der Analyse der Ertragslage wird nicht einheitlich vorgegangen. Grundsätzlich wird ein Vergleich der Ist-Werte vorgenommen. Hingegen werden die Personalaufwendungen teilweise im Vergleich zum Planansatz betrachtet. Generell sollten zudem die Veränderungen zum VJ nicht allein genannt, sondern vielmehr ebenso auch die dafür ursächlichen Faktoren erläutert werden.

Nicht nachvollziehbar für das RPA war, weshalb die Hintergründe zu den Mindererträgen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (8,3 Mio. EUR) nicht detaillierter benannt wurden. Es fehlte auch eine Aussage darüber, inwieweit bzw. in welcher Höhe mit den Verkäufen ein Gewinn oder Verlust erzielt wurde.

Im Zusammenhang mit den Versorgungsaufwendungen 2019 wurde nicht erwähnt, in welcher Höhe die Rückstellungen für Pensionen und ATZ tatsächlich verbraucht wurden.

Teilweise wurden Abweichungen zum VJ für die Sach- und Dienstleistungen beziffert. Kritisch ist, dass dadurch jedoch nicht der Anstieg der Aufwendungen zum VJ in Summe von +2,2 Mio. EUR erläutert wird.

Das RPA beanstandet, dass sich zu den bilanziellen Abschreibungen und den sonstigen ordentlichen Aufwendungen keinerlei Informationen im Lagebericht 2019 fanden.

Insgesamt sollte nach Ansicht des RPA darauf verzichtet werden, lediglich die Werte der Ergebnisrechnung zu wiederholen. Die zusätzliche Benennung konkreter Hintergründe für die Veränderungen der Erträge und Aufwendungen wäre sachgerecht und für die Analyse der Ertragslage notwendig.

Im Gegensatz zum VJ werden keine Ausführungen zu den wesentlichen Budget-Entwicklungen bzw. Plan-Ist-Abweichungen vorgenommen. Stattdessen wird auf den Jahresbericht verwiesen. Nicht transparent ist, dass der Jahresbericht zeitlich erst nach dem JA veröffentlicht werden wird. Durch die fehlende Angabe und Analyse wesentlicher Plan-IST-Abweichungen ist eine entscheidende Funktion des Lageberichts, Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft zu geben, nicht erfüllt.

Im Rahmen der Gesamteinschätzung wird ausgesagt, dass die Verbindlichkeiten stets bedient werden. Nicht erwähnt wird dabei, dass dies lediglich mittels der Aufnahme von Kassenkrediten möglich war.

6.3 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Als wesentliche Vorgänge von besonderer Bedeutung im HH-Jahr 2019 wurden die digitale Strategie der HL, der Klimanotstand, die Eröffnung der Bürgerservicebüros sowie die Fertigstellung der Possehlbrücke genannt. Die Angaben waren nachvollziehbar. Das RPA beanstandet hingegen, dass weder im JA 2019 noch im Lagebericht 2019 transparente Informationen zu den Gesamtkosten der Possehlbrücke vermittelt werden.

Durch die Erläuterungen der Entwicklung in den Gesellschaften wurde nicht deutlich, in welcher Höhe die HL im HH-Jahr 2019 als Verpächterin auf Erlöse gegenüber der Lübecker Hafengesellschaft mbH verzichtet. Gleichfalls wird nicht erkennbar, dass die erwähnten Hallen als Investitionen der HL Zugänge im Anlagevermögen 2019 darstellen.

Über die Nachfinanzierung der Theater Lübeck gGmbH wurde informiert. Die konkreten Beträge für die vierteljährlichen Abschlagszahlungen (2019: 19,0 Mio. EUR, VJ 17,3 Mio. EUR) und vorzeitigen Zuschüsse (2019: 2,1 Mio. EUR ohne Nachfinanzierung, 2018: 3,2 Mio. EUR) werden dabei nicht transparent dargestellt.

6.4 Chancen, Risiken und Prognosen

Mit dem Prognose-, Chancen- und Risikobericht soll dem verständigen Adressaten des Lageberichts ermöglicht werden, sich in Verbindung mit Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung ein zutreffendes Bild von der voraussichtlichen Entwicklung der HL und den damit einhergehenden wesentlichen Chancen und Risiken zu machen.

Formal wurde die voraussichtliche Entwicklung der HL mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken angemessen beurteilt und erläutert. Unter den weiteren Einflussfaktoren von außen wurden diverse Risiken aufgezählt. Eine konkrete Beurteilung der Risiken erfolgte jedoch nicht und auch zugrundeliegende Annahmen wurden nicht angegeben. Die reine Nennung von Risiken ist nach Ansicht des RPA nicht ausreichend. Das Risiko aus dem In-

standhaltungs- und Sanierungsstau für die künftigen Haushalte wurde benannt. Der erhebliche Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sollte dabei möglichst jedoch auch beziffert und der Handlungsspielraum der HL konkret erläutert werden.

Insgesamt war auffällig, dass kaum Erläuterungen zu möglichen Chancen der HL gegeben wurden bzw. die Abgrenzung von Chancen und Risiken wenig erkennbar war, beispielsweise die Erläuterungen zum Finanzausgleich und zur Digitalisierung bzw. Verwaltungsmodernisierung.

Für das RPA war daneben nicht nachvollziehbar, weshalb im Zusammenhang mit den Chancen und Risiken keine Ausführungen zu den wesentlichen Beteiligungsunternehmen getroffen wurden. Lediglich bei den besonderen Entwicklungen in städtischen Gesellschaften wurde u. a. die Entwicklung der LHG genannt. Der im VJ benannte Forderungsverzicht der HL in Höhe von 17,0 Mio. EUR bzw. in welchen HH-Jahren dieser Verzicht bei der HL konkret ergebniswirksam werden wird, wurden nicht angegeben. Identisch zum VJ wurden die fehlenden Rückstellungen im Zusammenhang mit nachträglichen Rechnungen der EBL angegeben. Welche Jahre hiervon in welcher Höhe betroffen sind, wird nicht deutlich. Gleichfalls wird nicht erläutert, inwieweit ein generelles Risiko besteht, dass Korrekturen und Nachkalkulationen vorgenommen werden. Im Rahmen der Erläuterungen zur Finanzlage wurde daneben grundsätzlich auf die Reduzierung der Bürgschaftssumme eingegangen. Insbesondere im Hinblick auf die nicht unwesentliche Höhe von abgegebenen Bürgschaftserklärungen sollte jedoch eine Einschätzung der wirtschaftlichen Situation der Beteiligungsunternehmen und der daraus für die HL resultierenden Chancen und Risiken erfolgen. Das Risiko, aus den Bürgschaftsverpflichtungen in Anspruch genommen zu werden, sollte beurteilt werden.

Im Rahmen der zusammenfassenden Einschätzung wird die Investitionsleistung der HL für das Jahr 2019 mit Bruttoinvestitionen von 120,0 Mio. EUR angegeben. Für den Leser sollte hierbei der Begriff der Bruttoinvestitionen transparent erläutert werden, da die Zugänge im Anlagevermögen 2019 abweichend mit 114,9 Mio. EUR beziffert werden.

7 Korrekturen der Eröffnungsbilanz

Grundsätzlich sind gemäß § 56 Abs. 1 GemHVO-Doppik die Werte von Vermögensgegenständen, Sonderposten und Schulden, die in der EB unrichtig angesetzt worden waren, zu korrigieren.

Eine Übersicht über die während des HH-Jahres 2019 durchgeführten EB-Korrekturen wird im Anhang 2019 nicht ausgewiesen. Es wurden im Zuge des JA 2019 Korrekturbuchungen für Bauwerke des Infrastrukturvermögens durchgeführt (vgl. Punkt 3.1.7). Die Buchungen der EB-Korrekturen erfolgten im JA 2019 ergebnisunwirksam und erhöhten das Eigenkapital in unwesentlicher Höhe.

Es ist davon auszugehen, dass der vom RPA im Rahmen der EB-Prüfung festgestellte Korrekturbedarf bislang keine bzw. keine vollständige Berücksichtigung bei der Erstellung der nachfolgenden JA fand. Eine entsprechende Klärung wird im Rahmen der Prüfung der nächsten JA erforderlich sein. Dies trifft insbesondere auf den weiterhin offenen Korrekturbedarf der Bilanzwerte der Gebäude zu. Das sich hiermit befassende Projekt ist auch zum Abschluss der JA-Prüfung 2019 noch nicht endgültig umgesetzt. In welchem JA alle buchhalterisch relevanten Änderungen enthalten sein werden, ist derzeit nicht absehbar. Das Projekt bezüglich der Infrastruktur (Brücken) wurde in 2019 abgeschlossen bzw. eine Einigung auf die jährliche Vorgehensweise erzielt.

Das RPA erwartet innerhalb eines jeden JA ausführliche Informationen zu vorgenommenen EB-Korrekturen und eine transparente Darstellung zu den Hintergründen.

8 Korrekturen aus der Prüfung vorausgegangener Jahresabschlüsse

Das RPA hat jeweils Prüfungsfeststellungen aus der Prüfung vorangegangener JA in seinen Prüfungsberichten zusammengestellt. Erwartet wird, dass zu diesen Feststellungen bzw. deren Berücksichtigung in den folgenden JA bzw. in der Dokumentation der Jahresabschlusserstellung Informationen enthalten sein werden. Zur leichteren Nachvollziehbarkeit und Prüfung empfiehlt das RPA, über die durchgeführten Korrekturen aus der Prüfung vorausgegangener JA künftig eigene Kapitel im Anhang einzurichten bzw. aufzunehmen.

9 Zusammenfassung

Unabhängig von ausstehenden Korrekturen zur EB sowie zu den vorausgegangenen JA haben sich mit der Prüfungsdurchführung zum HH-Jahr 2019 die in diesem Bericht einzeln beschriebenen Feststellungen ergeben. Als abschließendes Ergebnis dieser Prüfung ist festzuhalten, dass u. a. aufgrund der folgenden Umstände nicht bestätigt werden kann, dass der vorgelegte JA 2019 die tatsächlichen Verhältnisse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der HL abbildet:

- bislang nicht erfolgte Korrekturen der Prüfungsfeststellungen zur EB (Schwerpunkt Gebäude),
- fehlende Aussagekraft des Anlagenspiegels 2019 durch nicht ausreichende Darstellungen und Erläuterungen der in den jeweiligen Spalten ausgewiesenen Werte,
- fehlerhafter Ausweis von ARAP und PRAP,
- zu hoher Aufwand für die Bildung von Beihilferückstellungen (3,1 Mio. EUR),



- zweifelhafte Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im HH-Jahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist,
- unzulässige Darstellung der Abtretung von Kaufpreiszahlungen in der Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung; Ausweis unzulässiger sonstiger Verbindlichkeiten (0,4 Mio. EUR); unzulässiger Ausweis sonstiger ordentlicher Erträge aus Grundstücksverkäufen; unzulässiger Ausweis von Aufwendungen für Erschließungskosten und Kapitalaufstockung; unzulässiger Ausweis von Einzahlungen und Auszahlungen in der Finanzrechnung,
- fehlerhafte Erträge aus Kostenerstattungen durch die Auflösung unzulässiger PRAP (1,4 Mio. EUR)

Eine Stellungnahme wird bis zum 05.08.2021 zu folgenden Textziffern erbeten:

Tz.	Bezeichnung	Seite
2.1.2	Plan-Ist-Abweichung	
	Produkt 612003 Grundstücksan- und -verkäufe	9
	FB 4 (Kultur und Bildung)	11
	Produkt 511003 Stadtplanung und-entwicklung	13
	Produkt 552001 Wasser und Hafen	14
3.1.3	Zugänge des Anlagevermögens	21
3.1.4	Abgänge des Anlagevermögens	22
3.2.4	Sonstige Vermögensgegenstände	29
3.5.1	Allgemeine Rücklage	38
3.6.2	Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen	43
3.9.1	PRAP für übrige Verbindlichkeiten	62

Eine Behandlung des JA-Berichts 2019 ist für den 22.09.2021 im Rechnungsprüfungsausschuss vorgesehen.

Unabhängig davon ist es der Verwaltung freigestellt, sich darüber hinaus zu äußern.



Lübeck, 17.06.2021

14.07.13.01-2019

nl/yb

Dr. Katja Schur
Bereichsleitung Rechnungsprüfungsamt

Nadine Lietzow
Prüfungsleitung

1.140 – Rechnungsprüfungsamt

Stellungnahme zum Bericht des Rechnungsprüfungsamtes Lübeck über die Prüfung des Jahresabschlusses der Hansestadt Lübeck zum 31.12.2019

Mit Schreiben vom 17.06.2021 übermittelte das Rechnungsprüfungsamt den Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2019 und bat hierzu um eine Stellungnahme zu verschiedenen Sachverhalten. Zu einigen Sachverhalten stellt das Rechnungsprüfungsamt Umstände dar, die nach dortiger Auffassung zu angeblich unrichtigen Darstellungen im Jahresabschluss 2019 der Hansestadt Lübeck führen. Zum Teil handelt es sich dabei um RPA-eigene Interpretationen, die kommunal-rechtlich nicht zwingend vorgegeben sind.

Die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO-Doppik SH) lässt erhebliche Interpretationsfreiräume zu Bilanzierungssachverhalten zu, die vom Rechnungsprüfungsamt zum Teil anders ausgelegt werden als sie von der Verwaltung umgesetzt werden. Die Abstimmungen mit der Kommunalaufsichtsbehörde, die den Rechtsrahmen vorgibt, führten bisher kaum zu einer Klärung, so dass gemeinsam mit dem Rechnungsprüfungsamt nach Lösungen gesucht wird.

Im Zeitraum dieser Prüfung zeitlich parallel zur vorrangigen Erstellung des Jahresabschlusses 2020 der Hansestadt Lübeck wurden vom RPA diverse Unterlagen angefordert und Erläuterungen zu Verfahrensweisen erbeten. Nicht alle diese Anfragen konnten daher bis zum Abschluss der Prüfungen bearbeitet werden. Eine Bearbeitung durch die Verwaltung erfolgt natürlich trotzdem im Nachgang. Sollten sich nicht nur aus Prüfungsanfragen eigene Feststellungen ergeben, werden bisherige Verfahrensweisen umgehend überprüft und ggfs. geändert, um zukünftige Geschäftsvorfälle richtig abzubilden.

Im Folgenden werden die vom Rechnungsprüfungsamt erbetenen Stellungnahmen in der Gliederungsstruktur des Prüfberichtes dargestellt.

Erbetene Stellungnahmen zu:

2.1.2 Plan-Ist-Abweichungen

Produkt 612003 Grundstücksan- und verkäufe

S. 09

Das Rechnungsprüfungsamt bittet um Stellungnahme zu der positiven Plan-Ist-Abweichung über 8,4 Mio. €. Insbesondere hätten Mehrerlöse von 9,8 Mio. € aus dem Verkauf von Grundstücken besser geplant werden sollen, zumal die Verkaufsaktion für Erbbaurechte aufgrund der verstärkten Nachfrage verlängert wurde und Erfahrungswerte hätten berücksichtigt werden müssen.

Weitere Mehrerträge und Mehraufwendungen resultierten aus der Umsetzung von Erschließungsmaßnahmen und Geschäftsbesorgungsverträgen. Hier ist die Verwaltung auf Datenlieferungen und adäquate Umsetzungen der Sanierungsträger und Geschäftsbesorger angewiesen. In den letzten Jahren wurden daraufhin Geschäftsbesorgungsverträge, die zum Teil noch auf kameralistisch orientierte und zu späte bis weit ins nächste Jahr übermittelte Abrechnungen basierten neu abgeschlossen. Insbesondere sind nun auch die engere Beteiligung der Verwaltung bei der Planung sowie monatliche Abrechnungen vorgesehen.

Zum Sachverhalt der an eine Eigengesellschaft abgetretenen Verkaufserlöse sei auf die Prüfungsfeststellungen und die Stellungnahme der Verwaltung zu 3.8.5 verwiesen. Die vom Rechnungsprüfungsamt alternativ vorgesehene Verfahrensweise bildet den Sachverhalt nicht ausreichend ab.

FB 4 (Kultur und Bildung)

S. 11

Im FB 4 (Kultur und Bildung) ergaben sich gegenüber der Planung Verbesserungen in einer Gesamthöhe von 8,8 Mio. EUR. Auffällig waren hier bei allen schulischen Produkte deutliche Mehreinnahmen aus Schulkostenbeiträgen. Nach Aussage des Bereiches konnte die Berechnung der Schulkostenbeiträge für das Jahr 2018 aufgrund der verspäteten Lieferung hierfür erforderlicher Daten nicht mehr zeitgerecht in 2018 vorgenommen werden. Die Berechnungen erfolgten erst in 2019. Insgesamt wurden somit mindestens 2,1 Mio. EUR an Erträgen, die dem VJ zuzurechnen waren, periodenfremd als Erträge des Jahres 2019 vereinnahmt. Nach Ansicht des RPA hätte dieser Umstand im Lagebericht zum JA 2019 Erwähnung finden müssen. Das RPA erbittet hierzu eine Stellungnahme.

Da das Rechnungsprüfungsamt die Begründungen zum Plan-Ist-Abgleich auch entsprechend des Jahresberichtes 2019 im weiteren Text einzeln aufführt, ist hier lediglich zu klären, inwieweit eine Erläuterung zur Abgrenzung von periodenfremden Erträgen im Lagebericht hätte aufgenommen werden müssen. Nach Einschätzung des Innenministeriums sind außerordentliche Erträge und Aufwendungen nicht mehr ausdrücklich in der Ergebnisrechnung auszuweisen. Entsprechend wurde das Formular mit Änderung der GemHVO-Doppik zum 1.1.2019 gekürzt. Insbesondere wird der Informationsgehalt einer solchen Differenzierung stark bezweifelt. Bei einer außergewöhnlichen Größenordnung oder außergewöhnlichen Bedeutung für den gesamten Jahresabschluss sieht das Ministerium allerdings Erläuterungen im Anhang (und nicht im Lagebericht) vor. Dieses Kriterium ist nach Einschätzung der Verwaltung hier nicht erfüllt.

Allerdings ist die dargestellte Größenordnung bei Betrachtung ausschließlich des betroffenen Produktes relevant. Hier wird seit geraumer Zeit in der Verwaltung erörtert, inwieweit derartige Erläuterungen im Lagebericht/Anhang und bzw. oder im Jahresbericht umgesetzt werden sollten. Der Jahresbericht soll wesentliche Abweichungen der Produktergebnisse erläutern und wird neben dem Jahresabschluss separat für die Bürgerschaft erstellt. Für ihn gibt es zudem keine rechtlich vorgegebene Vorlage-Frist. Der Lagebericht wird hingegen unter Zeitdruck erstellt und kann daher vorrangig nur die nach § 52 GemHVO-Doppik vorgegebenen Inhalte berücksichtigen. Danach ist ein produktspezifischer Plan-Ist-Abgleich im Lagebericht nicht

verpflichtend vorgegeben. Trotzdem wird verwaltungsseitig versucht, solche Inhalte zukünftig verstärkt auch im Lagebericht zumindest im Groben abzubilden.

Produkt 511003 Stadtplanung und -entwicklung

S. 13

Das Rechnungsprüfungsamt kritisiert auch hier die erhebliche, positive Plan-Ist-Abweichung von 3,3 Mio. €.

Die Abschreibungen im Zusammenhang mit Maßnahmen der Städtebauförderung sind schwer planbar, weil sich die Projekte der Städtebauförderung nur über lange Zeiträume entwickeln lassen und dann auch noch eine formale Abrechnung gem. Städtebauförderungsrichtlinien mit der Investitionsbank erfolgen muss.

Bei der Haushaltsplanung 2019 wurde eine Schätzung über die Kosten im Rahmen der Städtebauförderung für den Sanierungsträger, Quartiersmanagement, Kosten der Öffentlichkeitsarbeit und sonstige Kosten der Abwicklung vorgenommen, da diese Kosten jeweils im laufenden Jahr zu 100 % abgeschrieben werden sollten. Dieser Schätzung lag u.a. die Annahme zugrunde, dass das Treuhandvermögen „städtebaulicher Denkmalschutz“ in 2019 an den Sanierungsträger übergeben wird. Diese Annahme ist nicht eingetroffen. Die 100 % Abschreibung für entsprechende bei der „Sozialen Stadt Moisling“ im Jahr 2019 entstandenen Kosten wurde im Jahresabschluss 2020 mit erfasst.

Produkt 552001 Wasser und Hafen

S. 14

Das Rechnungsprüfungsamt stellt erhebliche Plan-Ist-Abweichungen im Produkt Wasser und Hafen fest und bittet um Stellungnahme. Insbesondere konnte die Notwendigkeit einer Zahlungsverpflichtung nicht nachvollzogen werden.

1. Minderaufwendungen und Mindererträge im Zusammenhang mit der Brückeninstandhaltung B 75

Die LPA als Eisenbahninfrastrukturunternehmen (EIU) hat aus dem Eisenbahnrecht heraus die Verpflichtung, die eigene Eisenbahninfrastruktur in einem betriebsbereiten Zustand zu halten. Unter anderem gehört zu dieser Infrastruktur auch die Eisenbahnbrücke über die B 75.

Dieses Bauwerk hat derzeit rund 50% seiner vorgesehenen Nutzungsdauer erreicht, und die erforderliche Erneuerung des Korrosionsschutzes war bzw. ist derzeit fällig.

Über die Brücke verlaufen insgesamt zwei Gleise. Eines ist Eigentum der [REDACTED] im Rahmen der Strecke 1117 Lübeck HBF – Travemünde Strand. Von dieser Strecke zweigt vor der Brücke das Zuführgleis zum Skandinavienkai ab. Dieses Gleis ist Eigentum der LPA. Beide Gleise verlaufen parallel über die Brücke und trennen sich im weiteren Verlauf entsprechend ihrer Zielorte.

Da die Brücke mit Gleisen zweier EIU belegt ist, sieht das Eisenbahnrecht in solchen Fällen vor, dass das erforderliche Kreuzungsbauwerk hälftig im Eigentum der beiden EIU steht und beide je zur Hälfte die erforderlichen Instandhaltungsaufwendungen zu tragen haben.

Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung zu Beginn des Jahres 2018 war die erforderliche Erneuerung des Korrosionsschutzes absehbar. Die Umsetzung der Instandhaltungsmaßnahme wurde entsprechend zeitlich geplant und mit den erforderlichen Mittelbedarfen in die Haushaltsplanung 2019 und Mittelfristplanung 2020 ff. eingestellt.

Im Zuge der Verhandlungen mit der [REDACTED] zum zeitlichen Ablauf der Instandhaltungsmaßnahme hat sich herausgestellt, dass die erforderlichen Vorlaufzeiten bei der [REDACTED] erheblich länger sind als von der LPA im Rahmen der Planung des Vorhabens eingeschätzt. Beispielsweise mussten gemeinsame Sperrpausen der Gleise mit der [REDACTED] gefunden werden. Da beide EIU mit Taktfahrplänen arbeiten, ergeben sich erhebliche Auswirkungen durch nicht stattfindende Zugfahrten. Außerdem war der Einbau von Gleiswechseleinrichtungen vor und hinter der Brücke erforderlich, um die auszuführenden Arbeiten durchführen zu können. Da die DB-Strecke nach Travemünde sicherungstechnisch von Hannover aus gesteuert wird, war auch dies mit erheblichen technischen Mehraufwendungen bzw. deutlich längeren Ausführungszeiten, als in der Planung vorgesehen, verbunden.

Auch konnte die Kostenbeteiligung der [REDACTED] aus internen Regelungen heraus, nicht in dem durch die LPA vorgesehenen zeitlichen Umfang erfolgen.

Dieser erhebliche zeitliche Mehrbedarf führte dazu, dass die vorgesehenen finanziellen Mittel nicht in der geplanten Höhe abfließen konnten und dementsprechend auch die Kostenerstattung der [REDACTED] nicht in der geplanten Höhe erfolgte.

Zwischenzeitlich liegen aber gesichertere Erkenntnisse zum weiteren zeitlichen Ablauf der Maßnahme sowie zu den Randbedingungen der Kostenerstattung durch die [REDACTED] vor. Diese und alle weiteren aktuellen Entwicklungen fließen in die jeweiligen Haushaltsplanungen ein, sodass eine derart große Abweichung zwischen Plan- und Istwerten, zumindest in Bezug auf dieses Projekt nicht mehr auftreten sollten.

Gleichwohl kann es im Rahmen eines solch umfangreichen Projektes und unter Teilnahme mehrerer verwaltungsfremder Projektbeteiligter zu unvorhersehbaren Abweichungen im Bauablauf kommen. So hat die [REDACTED] z.B. angefragt, ob sie nicht entgegen der aktuellen Kostenbeteiligung im Jahre 2021 anstatt der bislang vorgesehenen 300.000 EUR Kostenerstattung ggfs. bis zu 1.000.000 EUR Kostenerstattung leisten könnte. Derartige Abweichungen, die nicht durch die LPA zu beeinflussen sind, können und werden auch zukünftig zu Abweichungen bei den Plan-Ist-Abweichungen führen.

2. Minderaufwendungen bei Abschreibungen auf Sachanlagen, geringere Erträge aus Auflösung Sonderposten

Hier begründet sich die Entstehung der Plan-Ist-Abweichung durch eine gegenüber dem Planungsstand zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung, verzögerten Umsetzung des Projektes.

Das Projekt Flächenausbau Skandinavienkai mit einem Gesamtinvestitionsvolumen von rund 46,2 Mio. EUR in knapp 4 Jahren ist das umfangreichste Projekt der LPA im Jahre 2019 gewesen. Außerdem bestehen sehr enge Verknüpfungen und Abhängigkeiten zur Maßnahme 554 – Skandinavienkai Bau von 2 Papierhallen mit einem Gesamtinvestitionsvolumen von rund 29,1 Mio. EUR.

Dass es im Rahmen solch komplexer Projekte zu Verzögerungen im Bauablauf kommen kann, zumal hier eine erhebliche Witterungsabhängigkeit bestand, ist nicht ungewöhnlich.

Beispielhaft sei hier genannt, dass auf die Baufahrzeuge vor Ort auf der Baustelle ein Brandanschlag verübt wurde, der dazu führte, dass mehrere, für den Erdabtrag erforderliche Großgeräte nicht mehr einsetzbar waren und Ersatz beschafft werden musste, was bei diesen Großgeräten nicht immer kurzfristig möglich ist und somit zu Leistungsverzögerungen und damit Mittelabflussverschiebungen führte.

Ein weiterer Grund für eingetretene Verzögerungen sind auch zeitlich nicht fristgerecht erteilte Freigaben der einzelnen Lose durch den Hafenbetreiber gegenüber der LPA, was aber vertraglich vereinbart erforderlich ist, um die erforderlichen Arbeitsschritte bei der LPA zu beginnen.

Treten solche Ereignisse, in der zweiten Hälfte der Projektdauer auf, können diese nicht immer im Rahmen des städtischen Haushaltsplanungsverfahrens rechtzeitig berücksichtigt werden. Und eine verspätete Fertigstellung um nur wenige Wochen oder Monate kann bei den hier zur Aktivierung kommenden Anschaffungs- und Herstellungskosten zu nicht unerheblichen Abweichungen von den Plan-Werten führen.

Insofern ist die LPA bemüht, im Rahmen der Haushalts- und auch der Abschreibungsplanung alle zu dem Zeitpunkt vorliegenden Informationen und Erkenntnisse zu berücksichtigen. Und dennoch gibt es Faktoren, die nicht durch die LPA zu beeinflussen sind bzw. vorhersehbar sind, die zu Abweichungen der Ist- von den Plan-Werten führen können.

3. Mehrerträge aus aktivierten Eigenleistungen

Zur Ermittlung der aktivierungsfähigen Eigenleistungen nutzt die LPA ihre differenzierte Kosten- und Leistungsrechnung. Hier ist für jede Investition, die im Haushalt mit einer eigenen Objektnummer dargestellt ist, ein eigener Kostenträger eingerichtet. Die Mitarbeiter:innen der LPA erfassen ihre tatsächlich geleisteten Stunden auf diesen Kostenträgern. Bei selbst erstellten Anlagevermögen werden neben den Personalkosten auch die Maschinen- und Gerätestunden erfasst. Nach den so erfassten Stunden, werden dann monatlich die auf den entsprechenden Hauptkostenstellen und Infrastrukturkostenstellen aufgelaufenen Kosten auf die Kostenträger und damit die Investitionen verteilt.

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten werden dann die im Laufe des Jahres auf den Kostenträgern aufgelaufenen Kosten, die aktivierungsfähigen Eigenleistungen, mit Hilfe der entsprechenden Formulare gemeldet und aktiviert.

Im Rahmen der Haushaltsplanungen müsste dann je Projekt der voraussichtliche Stundenaufwand für die aktivierungsfähigen Eigenleistungen geschätzt und mit einem durchschnittlichen Stundensatz, unterschieden nach Personalkosten-Kategorien („einfacher, mittlerer, gehobener Dienst“), multipliziert werden, um die voraussichtlichen Eigenleistungen und damit den Plan-Wert im Rahmen der Haushaltsaufstellung zu ermitteln.

Bislang ist es nicht gelungen, dieses Verfahren im Rahmen der Haushaltsaufstellung umzusetzen. Hintergrund hierfür ist in erster Linie eine lange Zeit nicht besetzter Stelle in der entsprechenden Abteilung.

Als Behelf ist in der Vergangenheit aufgrund der Ist-Ergebnisse der Vorjahre unter Berücksichtigung des Vorsichtsprinzips, ein Ansatz in die Planung eingestellt worden.

Da derzeit die gesamte Struktur der Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) der LPA überarbeitet wird, ist auch im Rahmen der Planungsverfahren 2020 und 2021 nochmals auf Basis der Ist-Ergebnisse der Vorjahre ein Plan-Ansatz generiert worden.

Mit Start der neuen KLR-Struktur im Jahre 2022 soll dann auch das eigentliche Verfahren zur Ermittlung der Plan-Ansätze für die aktivierungsfähigen Eigenleistungen aufgegriffen werden und im Rahmen der Haushaltsanmeldungen 2023 zur Anwendung kommen.

4. Mehrerträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten, fehlerhafte Vereinnahmung eines dem Grunde nach investiven Zuschusses

Grundsätzlich vereinnahmt die LPA auf diesem Konto überwiegend nachfrageorientierte und damit wenig bis gar nicht steuerbare Erträge, wie Hafen- und Ladungsentgelte für Umschläge an stadteigenen Kaianlagen, Sportbootliegeplatzentgelte, Trassenentgelte der Hafenbahn.

Diese Erträge unterliegen Schwankungen, die im Rahmen der Haushaltsplanung nur schwer darzustellen sind. Hier wird es aufgrund der Dynamik der hinter diesen Erträgen liegenden Geschäftsvorfällen immer zu Abweichungen zwischen den Plan- und Ist-Werten kommen.

Hinsichtlich der fehlerhaften Vereinnahmung eines dem Grunde nach investiven Zuschusses ist der Bezug zur investiven Maßnahme aus der Rechnung nicht eindeutig zu entnehmen gewesen. Hier ist seitens der LPA eine Sensibilisierung der Mitarbeiter:innen erforderlich. Im Rahmen der derzeit laufenden Überarbeitung und Umstrukturierung der KLR der LPA ist vorgesehen, im Rahmen abteilungsweiser interner Infoveranstaltungen, die neue Struktur innerhalb der LPA bekannt zu geben und auch das erforderliche Fachwissen in Bezug auf die KLR und die damit verbundenen Arbeitsschritte innerhalb der Fachabteilungen nochmal klar aufzuzeigen.

Denkbar wäre auch eine regelmäßige Auffrischung der Inhalte im Rahmen von jährlich stattfindenden internen Infoveranstaltungen.

Im Rahmen des Intranet 2.0 ist auch geplant, eine Fachseite Haushalt und Rechnungswesen ins Leben zu rufen, die die Mitarbeiter:innen der LPA bei Fragen zu diesen Themen unterstützen soll.

Die LPA ist versucht, solche Fehler, wie die bei der Buchung des vom RPA angemerkten Sachverhaltes zukünftig zu vermeiden.

5. Höherer Aufwand für Unterhaltungsmaßnahmen der Wasserwirtschaft, Rückzahlungen an die EBL für in VJ getätigte Maßnahmen

Mit den EBL ist, nach Gründung der LPA im Jahre 2008, zum 01.03.2009 eine stadtinterne Verwaltungsvereinbarung über die Kostenerstattung für die Unterhaltung der Gewässer II. Ordnung geschlossen worden.

Hintergrund für diese Vereinbarung war die Annahme, die EBL könnten diese Kosten im Rahmen der Gebührenkalkulation für die Entwässerungs- bzw. Niederschlagswasser-gebühren auf die Gebührenschuldner umlegen.

Dieses Verfahren wurde seit 2009 auch umgesetzt, und die EBL haben der LPA auf Kostennachweis einen in der Verwaltungsvereinbarung festgelegten Teil der hier entstehenden Kosten für die Unterhaltung der Gewässer II. Ordnung erstattet und diese Kostenerstattung an die LPA in ihre Gebührenkalkulation mit einbezogen.

Mit Beschluss vom 04.09.2014 hat das OVG Schleswig-Holstein in einem anderen Fall entschieden, dass die Kosten für die Unterhaltung der Gewässer II. Ordnung nicht gebührenfähig im Rahmen der Kalkulation der Entwässerungs- bzw. Niederschlagswassergebühren sind. Damit dürfen und durften die Kosten für die Unterhaltung der Gewässer II. Ordnung nicht in die Kalkulation der Entwässerungs- bzw. Niederschlagswassergebühren einbezogen und durch die Gebührenschuldner finanziert werden. Die EBL haben dann zusammen mit der LPA den Bereich Recht beauftragt, zu prüfen, ob die bestehende Verwaltungsvereinbarung weiter Bestand haben kann, bzw. ob es eine andere rechtskonforme Möglichkeit gibt, einen Teil der Unterhaltungskosten für die Unterhaltung der Gewässer II. Ordnung durch die Gebührenschuldner der Entwässerungs- bzw. Niederschlagswassergebühr zu refinanzieren.

Der Bereich Recht kam mit seiner Prüfung vom 22.08.2018 zu dem Ergebnis, dass der enge rechtliche Rahmen des Kommunalabgabengesetzes (KAG) nur sehr wenig Möglichkeiten bietet, die Kosten für die Unterhaltung der Gewässer II. Ordnung bei der in der Hansestadt Lübeck vorliegenden Konstellationen als Gewässereigentümer, -anlieger, Grundstückseigentümer, Eigenbetrieb Entsorgungsbetriebe Lübeck umzulegen.

Die Entsorgungsbetriebe haben daraufhin mit Datum vom 03.09.2018 die bestehende, widerrechtliche Verwaltungsvereinbarung gekündigt.

Aus dem Urteil des OVG i.V.m. der Einschätzung des Bereichs Rechts ist für die LPA ersichtlich, dass die Verwaltungsvereinbarung in der Form, wie sie von 2009 bis 2018 bestand, nicht hätte geschlossen werden dürfen. Die HL war danach in dieser Zeit als Eigentümerin der Gewässer II. Ordnung in der Verpflichtung, die Kosten für Gewässerunterhaltung zu tragen. Insofern war es aus Sicht der LPA, die die Eigentümerfunktion für die Gewässer II. Ordnung bei der HL wahrnimmt, auch rechtlich unbedenklich, die von den EBL noch zurück zu fordernden anteiligen Unterhaltungskosten zurück zu erstatten.

Die EBL hätten diese Kostenbestandteile, bei genauerer Rechtskenntnis, nie in die Gebührenkalkulation einbezogen. Aus gesamtstädtischer Sicht handelte es sich bei der Rückerstattung der unrechtmäßig an die LPA gezahlten Kostenbeteiligungen, nach Meinung der LPA um eine Verlagerung der Ausgabeermächtigung für die Unterhaltung der Gewässer II. Ordnung.

Grundsätzlich ist die LPA bemüht, im Rahmen der Haushaltsplanung alle Sachverhalte und Erkenntnisse, die regelmäßig mindestens 8 Monate vor Beginn des jeweiligen Haushaltsjahres vorliegen müssen, auch zu berücksichtigen.

Allerdings entstehen Erträge und Aufwendungen bei der LPA in nicht unerheblichem Umfang aufgrund der zum Teil dynamischen Geschäftsvorfälle, die nicht im Einflussbereich der LPA liegen und auf deren Realisierung die LPA keinen Einfluss hat, da sie zum Teil nachfrageorientiert durch Kunden der LPA entstehen.

Insofern wird es auch zukünftig bei Wahrung der allergrößten Sorgfalt im Haushaltsplanungsprozess kaum möglich sein, die Abweichungen zwischen den Plan- und Ist-Werten gegen Null zu reduzieren.

3.1.3 Zugänge des Anlagevermögens

S. 21

Das Rechnungsprüfungsamt weist darauf hin, dass die uneinheitliche Erfassung geringwertiger Wirtschaftsgüter (GWG) zum Teil einzeln anstelle ausschließlich im GWG-Pool nicht rechtmäßig sei.

Verwaltungsseitig wurde die Notwendigkeit gesehen, Sachspenden und mit Geldspenden zweckgerecht erworbenes Vermögen außerhalb von GWG-Pools einzeln abzubilden. Damit ist der Nachweis der zweckgerechten Verwendung einfacher. Insbesondere ist das Durchsuchen großer Pools nach einzelnen Anschaffungen sehr aufwendig. Daher wurden solche Werte einzeln als Anlagen erfasst aber wie GWG abgeschrieben, so dass keine Wertabweichungen auftreten. Der Einwand des Rechnungsprüfungsamtes ist grundsätzlich berechtigt. Der Verfahrensvorschlag des Rechnungsprüfungsamtes führt bei unverändertem Bilanz- und Ergebnisausweis zu einem deutlich höheren Verwaltungsaufwand.

Das RPA bittet um Erläuterung, inwieweit die Notwendigkeit eines Bürgerschaftsbeschlusses für eine Sacheinlage zugunsten des Sondervermögens Kurhausbetriebe Travemünde geprüft wurde. Aus dem nach § 5 Abs. 1 Nr. 6 Eigenbetriebsverordnung ausdrücklich für Kapitalherabsetzungen vorgegebenen Entscheidungsvorbehalt leitet das Rechnungsprüfungsamt ab, dass auch für Kapitalerhöhungen eine Beschlussfassung erforderlich sein soll.

Eine generelle Notwendigkeit der Bürgerschaftsbeschlussfassung besteht nach verwaltungsseitiger Auffassung nicht.

Anders als das RPA vermutet, ergibt sich ein generelles Beschlusserfordernis nicht aus § 5 Abs.1 Nr.6 EigVO. Danach besteht die Zuständigkeit der Gemeindevertretung für die Entnahme von Eigenkapital aus dem Eigenbetrieb. Aufgrund des abschließenden Wortlauts sehen wir keinen Raum dafür, dass damit auch automatisch Einlagen unter den Zustimmungsvorbehalt fallen. Der Grund dafür, dass über die Entnahme von Eigenkapital durch die Gemeindevertretung zu entscheiden ist, ergibt sich daraus, dass durch derartige Vorgänge nicht die Eigenkapitalausstattung des Eigenbetriebes und damit seine Aufgabenwahrnehmung gefährdet werden darf. Insofern ist bei diesen Entscheidungen auch § 8 Abs.4 EigVO zu beachten, wonach Eigenkapital nur ausnahmsweise unter den dort genannten Voraussetzungen entnommen werden darf.

Einlagen in den Eigenbetrieb unterliegen auf jeden Fall dann dem Zustimmungsvorbehalt der Bürgerschaft, wenn diese zu einer Stammkapitalerhöhung beim Eigenbetrieb genutzt werden, da dann eine Änderung der Betriebssatzung notwendig ist und diese nach § 5 Abs.1 Nr.1 EigVO nur mit Zustimmung der Gemeindevertretung zulässig ist.

Bei den übrigen Einlagen in das Eigenkapital des Eigenbetriebes wird man anhand des jeweiligen Einzelfalles prüfen müssen, ob es sich um eine wichtige Angelegenheit handelt, für die eine Beschlussfassung der Bürgerschaft einzuholen wäre. Einer der Katalogfälle des § 28 GO liegt hier nicht vor.

Bei der Beurteilung, ob eine Beschlussfassung der Bürgerschaft erforderlich ist, wird es z.B. darauf ankommen, aus welchem Grund eine Einlage vorgenommen wird. Erfolgt dieses z.B. um den Eigenbetrieb aus einer finanziellen Schieflage zu retten oder ihm eine neue/umfangreichere Aufgabe zu übertragen, wird wohl eine Beschlussfassung erforderlich sein. Handelt es sich aber z.B. nur um ein kleines Grundstück, das aus Gründen der Praktikabilität oder im Rahmen der ohnehin bestehenden Aufgaben an den Betrieb übertragen wird, halten wir eine Beschlussfassung nicht für erforderlich. Zu denken wäre hier z.B. an Grundstücke zur Errichtung einer Pumpstation oder Randstreifen, die einer Promenade zugeschlagen werden.

Vorliegend geht es um die Einlage zweier Grundstücke. Mit der Einlage des Grundstücks „Kowitzberg“ war der Umstand verbunden, dass der vom Kurbetrieb betriebene Wohnmobilstellplatz ausgeweitet werden sollte. Dafür wurden öffentliche Parkplätze aufgegeben und die entsprechenden Flächen dem Kurbetrieb übertragen. Hierzu gibt es sogar einen Bürgerschaftsbeschluss, mit dem der entsprechende Auftrag an den Kurbetrieb erteilt wurde. Auch, wenn es nicht ausdrücklicher Gegenstand des Beschlusstextes ist, setzt der Betrieb des Wohnmobilstellplatzes voraus, dass die entsprechenden Flächen an den Kurbetrieb übertragen werden, so ergibt es sich zumindest nach unserem Verständnis aus der Begründung. Siehe hierzu die Vorlage VO/2016/04242.

Bei dem anderen Grundstück handelt es sich um eine relativ kleine Fläche, die dem Pförtnerhaus des ehemaligen Priwall-Krankenhaus zuzuordnen ist. Aufgrund der Größe der Fläche sehen wir aber keinen Anlass, dass hier für die Übertragung der Verwaltung dieser Fläche und die damit verbundene Einlage in den Kurbetrieb eine gesonderte Beschlussfassung der Bürgerschaft hätte herbeigeführt werden müssen.

3.1.4 Abgänge des Anlagevermögens

S. 22

Das Rechnungsprüfungsamt geht davon aus, dass ein ehemaliges Schul-Gebäude im Jahre 2019 verkauft wurde, das vorher nicht bilanziert war.

Tatsächlich fand das längst vollständig abgeschriebene Kita-Gebäude im Anlagevermögen keine Berücksichtigung. Zwei Bereiche waren davon ausgegangen, dass der jeweils andere für die Meldung des Anlagevermögens zur Eröffnungsbilanz zum 1.1.2010 zuständig war. Aufgefallen war das fehlende Gebäude erst im Zusammenhang mit dem Immobilienverkauf, da auch zwischenzeitlich keine Investitionen mehr in dieses Gebäude getätigt wurden. Auf eine Nachaktivierung mit nahezu gleichzeitiger Ausbuchung des Erinnerungswertes wurde verzichtet. Inzwischen sind umfangreiche Abstimmungen der in mehreren Bereichen gestreuten Gebäudedaten umgesetzt um keine Gebäude „mehr zu vergessen“.

3.2.4 Sonstige Vermögensgegenstände

S. 29

Das Rechnungsprüfungsamt beanstandet, dass vorweg ausgezahlte Verlustausgleichszahlungen in der Finanzrechnung als Ausleihungen dargestellt werden, obwohl sie als sonstige Vermögensgegenstände und nicht als Ausleihungen bilanziert sind. Ein „entsprechender Beschluss“ läge auch nicht vor.

Ursprünglich wurden in der Verwaltung bereits im Laufe des Jahres vorab gezahlte Anzahlungen auf Verlustausgleichsleistungen als solche aufwandswirksam gebucht, obwohl das Jahresergebnis mit einem

Verlust noch gar nicht bekannt sein konnte. Die Grundlage war oftmals lediglich der im Wirtschaftsplan ausgewiesene, geplante Verlust. Auch wenn im Nachhinein betrachtet gar kein Verlust in dieser Höhe entstanden war, wurden überschießende Beträge nicht immer zurück gefordert. Daraufhin wurde die buchhalterische Abbildung dahingehend geändert, dass die vorab geleisteten Zahlungen lediglich als unterjährige Liquiditätsunterstützung gelten sollen, was sie auch sind. Erst im Nachhinein wird nun der tatsächlich entstandene Verlust auswandswirksam erfasst. Überschießende Beträge sollen dann zurück gefordert werden. Die vom Rechnungsprüfungsamt beanstandete Verfahrensweise betrifft den Ausweis der vorweg geleisteten Zahlungen, die in der Finanzrechnung als Anzahlungen bzw. als Ausleihungen abgebildet werden. Verwaltungsseitig wird das verwendete Finanzrechnungskonto als das am ehesten Passende erachtet.

Ggf. überzahlte Verlustausgleichsleistungen werden verwaltungsseitig schon aufgrund der bilanzierten Forderungen regelmäßig hinterfragt und im Wege der Abschlussfeststellungen angepasst behandelt

3.5.1 Allgemeine Rücklage

S. 38

Das Rechnungsprüfungsamt bittet um Erläuterungen zu den Hintergründen von Umgliederungen von Sonderposten zu den Sonderrücklagen in Höhe von 1,6 Mio. € bei Kunstgegenständen.

Auf ausdrückliche Nachfrage wurde vom Innenministerium klargestellt, dass entgegen der Regelung nach § 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik keine auflösbaren Sonderposten für unentgeltlich erhaltene Kunstgegenstände gebildet werden. Stattdessen sind Rücklagen zu bilden. Schließlich können diese als auflösbar bilanzierten Sonderposten mangels Abschreibung der gespendeten Kunstgegenstände nicht aufgelöst werden. Der Vorgabe des Ministeriums wurde mit der Umbuchung gefolgt.

Weiterhin bittet das Rechnungsprüfungsamt um Begründung, weswegen die einmalige Änderungen zur Darstellung der Pensionsrückstellungen angeblich nicht nach dem Verhältnis 85 % zu 15 % umgesetzt wurde, wie es rechtlich angeblich vorgegeben sei. Selbstverständlich wurde aber das Verhältnis nach § 54 Abs. 3 GemHVO-Doppik umgesetzt. Allerdings ist dort vorgegeben, dass der der Allgemeinen Rücklage zuzurechnende Teil 100 % und nicht 85 % zu entsprechen hat. Dies wird auch mit der Kommentierung ausführlich erläutert.

3.6.2 Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen

S. 43

Das Rechnungsprüfungsamt bittet um Erläuterung hinsichtlich der Bildung von Sonderposten und aktiven Rechnungsabgrenzungsposten im Rahmen des städtebaulichen Sanierungsprojektes „Soziale Stadt Buntekuh“.

Bei der buchhalterischen Abbildung von Sanierungsprojekten sind mehrere Möglichkeiten zulässig, was auch auf den Internetseiten des Innenministerium (FAQ 1.61) erläutert wird. Dabei sind eine vollständige Abbildung, wie sie bei der Hansestadt Lübeck üblich ist, oder auch nur eine Abbildung der Eigenanteile bis zum Abschluss der Maßnahmen rechtskonform. Bei der vollständigen Darstellung sind die Grundsätze der Bildung von Abrechnungsposten und Sonderposten zu berücksichtigen.

3.8.5 Sonstige Verbindlichkeiten

S.57

Mit dem Rechnungsprüfungsamt bestehen unterschiedliche Einschätzungen zur buchhalterischen Abbildung von abgetretenen Kaufpreiszahlungen wobei die zu verkaufenden Grundstücke weiterhin im Eigentum der Hansestadt Lübeck sind.

Obwohl die Verpflichtung aus der Abtretungsvereinbarung noch nicht umgesetzt sind, hätte das Rechnungsprüfungsamt auf eine Bilanzierung der Verbindlichkeiten verzichtet. Ebenfalls hätte das Rechnungsprüfungsamt keine Erträge aus dem Verkauf der Immobilien einschließlich dem Heben von Rücklagen gebucht. Das Rechnungsprüfungsamt hätte lediglich Aufwendungen aus dem Abgang der Restbuchwerte erfasst. Nach diesseitiger Einschätzung bildet der Buchungsvorschlag des Rechnungsprüfungsamtes den Geschäftsvorfall unrechtmäßig nicht vollständig und auch nicht sachgerecht ab. Daher verbleibt die Verwaltung bei ihrer bisherigen Buchungsauffassung.

3.9.1 PRAP für übrige Verbindlichkeiten

S.62

Das Rechnungsprüfungsamt geht davon aus, dass der verbliebene Rest einer Spende über 1,2 Mio. €, die im Jahr 2019 eingegangen aber nicht vollständig verbraucht wurde, nicht als passiver Rechnungsabgrenzungsposten hätte bilanziert werden dürfen.

Verwaltungsseitig wird vor der Bildung von Rechnungsabgrenzungsposten in jedem Einzelfall ausdrücklich geprüft, ob eine Abgrenzung zwingend geboten ist. Wenn der Zahlungszweck über den Jahreswechsel hinaus reicht, ist eine Abgrenzung geboten und damit rechtmäßig zu bilanzieren. Zum vorliegenden Fall ging die Verwaltung davon aus, dass die Verwendung der erst Ende des Jahres zugesagten Mittel auch im Folgejahr nicht förderschädlich wäre. Schließlich wurde von demselben Zuwendungsgeber für diesen Zweck auch in weiteren Jahren gespendet. Zudem stand die Abrechnung für die letzten beiden Monate des Jahres noch aus.

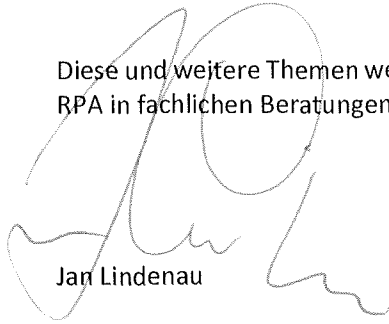
Fehlende Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im HH-Jahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist (EBL 2,0 Mio. €)

Das RPA kritisiert, dass die Nachberechnung der EBL für das Jahr 2018 (und Vorjahre) aus dem März 2019 noch in den Jahresabschluss hätte einfließen müssen, da es sich bei dem Betrag von 2,0 Mio. € um einen wesentlichen Betrag handele.

Sowohl die Abstimmung der Konten mit den Sondervermögen und Beteiligungen als auch der Buchungsschluss für deren Meldungen zum Jahresabschluss 2018 der 28.02.2019 und Meldeschluss zum Jahresabschluss 2020 hierfür ist der 11.02.2020 gewesen. Nur durch die Einhaltung dieser Termine war eine Aufstellung des Jahresabschlusses in der gesetzlich vorgegebenen Frist erreichbar.

Mit einer nachträglichen Buchung in das bereits geschlossene Buchungsjahr 2019 der von den EBL eingegangenen Rechnung wäre nicht unmittelbar sondern indirekt kurzfristig ein Verzug entstanden, da abgestimmte und geschlossene Mitbuchrollen neu geöffnet, bebucht, neu abgestimmt und dokumentiert werden müssen. Darauf folgende Prozessschritte hätten ebenfalls neu durchgeführt und dokumentiert werden müssen. Die Erfassung dieser einzelnen Rechnung hätte damit insgesamt zu einer wesentlichen Verzögerung der Erstellung des Jahresabschlusses geführt und konnte somit nicht mehr berücksichtigt werden. Aus diesem Grund wurde grundsätzlich für derartige Nachreichungen entschieden, die Rechnung im Jahr 2020 zu buchen und im Jahresabschluss 2019 eine entsprechende Erläuterung im Anhang auszuweisen. Auf den verwendeten Werterhellungszeitraum wurde im Anhang ausdrücklich verwiesen.

Diese und weitere Themen werden über den Prüfbericht hinaus regelmäßig zwischen der Verwaltung und dem RPA in fachlichen Beratungen direkt besprochen.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jan Lindenau', positioned to the left of the printed name.

Jan Lindenau

Bürgermeister der Hansestadt Lübeck