

NEUSTADT
AM RÜBENBERGE

Stadt Neustadt a. Rbge.

Jahresabschluss 2018

Inhaltsverzeichnis Jahresabschluss 2018

1.	Vollständigkeitserklärung des Bürgermeisters	Seite	1
2.	Allgemeiner Teil / Rechtsgrundlagen	Seite	2
3.	<u>Bilanz 2018</u>	Seite	5
4.	<u>Gesamtergebnisrechnung 2018</u>	Seite	8
5.	<u>Teilergebnisrechnungen 2018 für die Teilhaushalte</u>		
5.1	Teilhaushalt 01 Organe und Stabsstellen	Seite	9
5.2	Teilhaushalt 10 Zentrale Dienste	Seite	10
5.3	Teilhaushalt 20 Finanzwesen	Seite	11
5.4	Teilhaushalt 30 Recht, Versicherungen und Feuerwehr	Seite	12
5.5	Teilhaushalt 32 Bürgerservice	Seite	13
5.6	Teilhaushalt 40 Bildung	Seite	14
5.7	Teilhaushalt 50 Soziales	Seite	15
5.8	Teilhaushalt 51 Kinder und Jugend	Seite	16
5.9	Teilhaushalt 61 Stadtplanung	Seite	17
5.10	Teilhaushalt 63 Bauordnung	Seite	18
5.11	Teilhaushalt 65 Immobilien	Seite	19
5.12	Teilhaushalt 66 Tiefbau	Seite	20
5.13	Teilhaushalt 67 Stadtgrün	Seite	21
5.14	Teilhaushalt 68 Städtische Aufgaben ABN	Seite	22
5.15	Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft	Seite	23
6.	<u>Gesamtfinanzrechnung</u>	Seite	24
7.	<u>Teilfinanzrechnungen 2018 für die Teilhaushalte</u>		
7.1	Teilhaushalt 01 Organe und Stabsstellen	Seite	26
7.2	Teilhaushalt 10 Zentrale Dienste	Seite	28
7.3	Teilhaushalt 20 Finanzwesen	Seite	30
7.4	Teilhaushalt 30 Recht, Versicherungen und Feuerwehr	Seite	32
7.5	Teilhaushalt 32 Bürgerservice	Seite	34
7.6	Teilhaushalt 40 Bildung	Seite	36

7.7	Teilhaushalt 50 Soziales	Seite 38
7.8	Teilhaushalt 51 Kinder und Jugend	Seite 40
7.9	Teilhaushalt 61 Stadtplanung	Seite 42
7.10	Teilhaushalt 63 Bauordnung	Seite 44
7.11	Teilhaushalt 65 Immobilien	Seite 46
7.12	Teilhaushalt 66 Tiefbau	Seite 48
7.13	Teilhaushalt 67 Stadtgrün	Seite 50
7.14	Teilhaushalt 68 Städtische Aufgaben ABN	Seite 52
7.15	Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft	Seite 54
8.	<u>Anhang zur Bilanz 2018</u>	
8.1	Aktiva	Seite 56
8.1.1	Immaterielles Vermögen	Seite 56
8.1.2	Sachvermögen	Seite 58
8.1.3	Finanzvermögen	Seite 63
8.1.4	Liquide Mittel	Seite 66
8.1.5	Aktive Rechnungsabgrenzung	Seite 66
8.2	Passiva	Seite 67
8.2.1	Nettoposition	Seite 67
8.2.2	Rücklagen	Seite 68
8.2.3	Jahresergebnis	Seite 68
8.2.4	Sonderposten	Seite 69
8.2.5	Schulden	Seite 71
8.2.6	Rückstellungen	Seite 75
8.2.7	Passive Rechnungsabgrenzung	Seite 79
9.	<u>Anhang zur Gesamtergebnisrechnung 2018</u>	
9.1	Gesamtergebnis 2018	Seite 80
9.2	Ordentliche Erträge	Seite 82
9.3	Ordentliche Aufwendungen	Seite 91
9.4	Außerordentliche Erträge	Seite 97
9.5	Außerordentliche Aufwendungen	Seite 98
9.6	Jahresergebnis 2018	Seite 98
10.	<u>Anhang zur Finanzrechnung</u>	Seite 99

Anlagen zur Jahresrechnung 2018

Anlage 1	Rechenschaftsbericht	Seite 104
Anlage 2	Haushaltssatzung 2018	Seite 112
Anlage 3	Beteiligungsübersicht 2018	Seite 114
Anlage 4	Forderungsübersicht 2018	Seite 116
Anlage 5	Schuldenübersicht 2018	Seite 117
Anlage 6	Rückstellungsübersicht 2018	Seite 118
Anlage 7	Anlagenübersicht 2018	Seite 119
Anlage 8	Übersicht „Bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen/Verpflichtungsermächtigungen“	Seite 121
Anlage 9	Übersicht „Übertragene Haushaltsermächtigungen (Haushaltsreste)“	Seite 126
Anlage 10	Übersicht über die Entwicklung der Schulbudgets	Seite 133
Anlage 11	Kennzahlen der Stadt Neustadt a. Rbge.	Seite 134

1. Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss

per 31.12.2018

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

Ich bestätige,

- dass alle für die Prüfung des Jahresabschlusses notwendigen Aufklärungen, Nachweise sowie Unterlagen vollständig nach besten Wissen und Gewissen an das Rechnungsprüfungsamt übergeben wurden,
- dass alle Geschäftsvorfälle erfasst sowie richtig ausgewiesen sind und folglich Geschäftsführung sowie Jahresabschluss nach besten Wissen und Gewissen geführt und aufgestellt wurden,
- dass in diesem Jahresabschluss alle bilanzpflichtigen Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Abgrenzungen berücksichtigt sowie sämtliche Aufwendungen und Erträge, Einzahlungen und Auszahlungen enthalten sind und
- dass Anhang und Rechenschaftsbericht alle für eine getreue Beurteilung der Vermögens- und Finanzlage der Stadt Neustadt a. Rbge. erforderlichen Angaben enthalten und diese nach den einschlägigen Rechtsvorschriften gemacht wurden.

Stadt Neustadt a. Rbge., 15.05.2020

Der Bürgermeister



Dominic Herbst

2. Allgemeiner Teil / Rechtsgrundlagen

Jahresabschluss

Die Stadt Neustadt a. Rbge. hat die Haushaltswirtschaft ab dem 01.01.2010 auf das Neue Kommunale Rechnungswesen (NKR) umgestellt. Auf dieser Grundlage wurde auch der doppische Jahresabschluss 2018 erstellt.

Gemäß § 128 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) hat die Stadt für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt darzustellen.

Der Jahresabschluss besteht aus:

- a) einer Ergebnisrechnung,
- b) einer Finanzrechnung,
- c) einer Bilanz sowie
- d) einem Anhang.

Dem Anhang sind mindestens beizufügen:

- a) ein Rechenschaftsbericht,
- b) eine Anlagenübersicht,
- c) eine Schuldenübersicht,
- d) eine Forderungsübersicht und
- e) eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen (Haushaltsreste).

Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung stellt die Erträge und Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit einer Kommune innerhalb einer Rechnungsperiode gegenüber (§ 52 Kommunale Haushalts- u. Kassenverordnung / KomHKVO). Sie ist vergleichbar mit der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung eines privaten Unternehmens.

Die Ergebnisrechnung bildet alle Ressourcenveränderungen ab. Hierzu zählen auch die nicht zahlungswirksamen Vorgänge, wie zum Beispiel die Darstellung des natürlichen Werteverzehrs beim Anlagevermögen (Abschreibungen) oder Aufwendungen für künftige Verbindlichkeiten (z. B. Pensionsrückstellungen).

Der (Ergebnis-) Haushalt soll in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein (§ 110 Abs. 4 NKomVG). Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge dem Gesamtbetrag der ordentlichen

Aufwendungen und der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge dem Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen entspricht.

Finanzrechnung

In der Finanzrechnung (§ 53 KomHKVO) werden die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und Auszahlungen gegenübergestellt. Sie bildet den Bestand an Zahlungsmitteln ab. Die Finanzrechnung soll ein tatsächliches Bild der Finanzlage vermitteln.

Neben den zahlungswirksamen Vorgängen aus laufender Verwaltungstätigkeit werden auch Zahlungen für Investitionen und aus Finanzierungstätigkeit (z. B. Kreditaufnahmen) abgebildet.

Bilanz

Die Bilanz (§ 55 KomHKVO) zeichnet ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes, vollumfängliches Bild der Vermögens- und Verschuldungslage der Stadt Neustadt a. Rbge. am Bilanzstichtag ab.

Auf der Aktivseite wird das vorhandene Vermögen der Stadt aufgeführt; diese Seite zeigt die Mittelverwendung. Auf der Passivseite wird dargestellt, aus welchen Quellen die Vermögensgegenstände finanziert wurden, also die Mittelherkunft. Hier finden sich die Schulden und das eigene kommunale Kapital.

Anhang

In den Anhang sind nach § 56 KomHKVO diejenigen Angaben zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz aufzunehmen, die zum Verständnis sachverständiger Dritter notwendig oder vorgeschrieben sind.

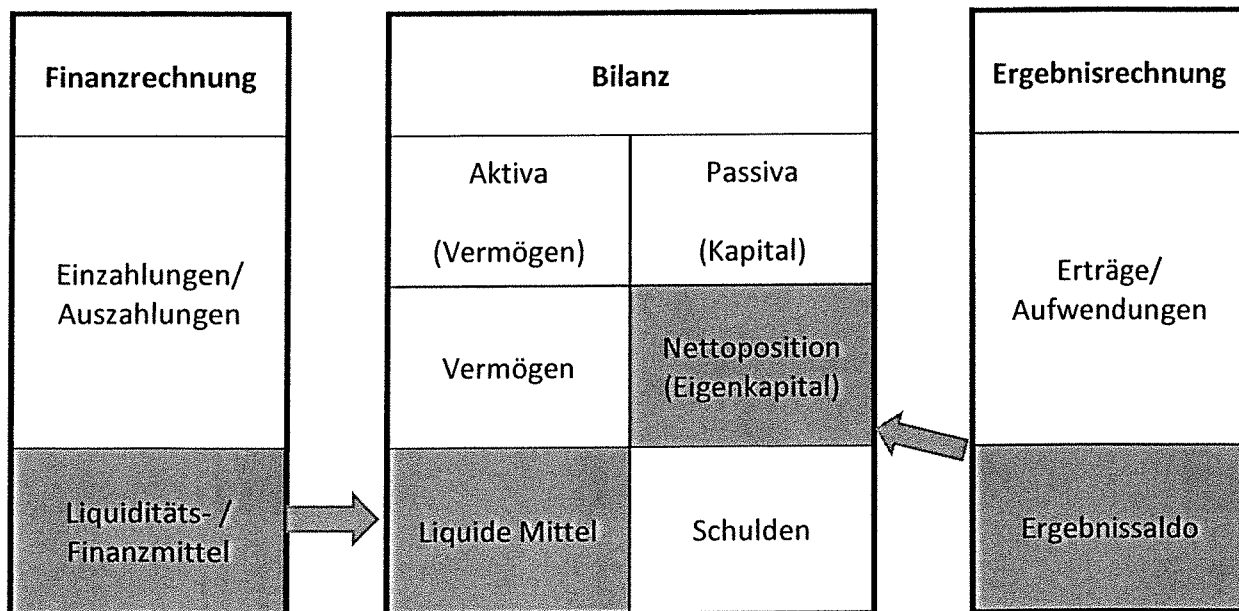
Es werden dort die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

Zuordnung eines Überschusses bzw. Fehlbetrages

Der Saldo der Ergebnisrechnung fließt als Überschuss oder Fehlbetrag in die Nettoposition der Bilanz ein. Ein Überschuss erhöht somit das Eigenkapital, während ein Fehlbetrag das Eigenkapital mindert.

Der Zahlungsmittelbestand aus der Finanzrechnung fließt am Ende des Rechnungsjahres in die liquiden Mittel auf der Aktivseite der Bilanz ein.

Näheres veranschaulicht die nachfolgende Grafik:



3. Bilanz der Stadt Neustadt a. Rbge. zum 31.12.2018

(Bilanz ohne Vermögenstrennung)

AKTIVA		2017	2018
		-Euro-	-Euro-
1.	Immaterielles Vermögen	2.190.905,01	2.576.772,57
1.1	Konzessionen	0	0
1.2	Lizenzen	265.421,36	316.322,26
1.3	Ähnliche Rechte	2.863,53	2.863,53
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und Zuschüsse	1.922.620,12	2.156.799,98
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0	0
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0	100.786,80
2.	Sachvermögen	188.347.679,99	193.293.098,74
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.927.686,21	6.727.756,91
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	102.632.912,97	100.046.872,28
2.3	Infrastrukturvermögen	67.458.420,18	67.603.706,10
2.4	Bauten auf fremdem Grundstücken	827.548,69	808.588,39
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.765,43	3.739,91
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	4.163.024,40	4.275.142,89
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	3.097.322,87	3.314.653,62
2.8	Vorräte	29.239,17	29.239,17
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.207.760,07	10.483.399,47
3.	Finanzvermögen	32.022.007,71	40.039.171,35
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	6.022.240,00	6.022.240,00
3.2	Beteiligungen	10.750,00	10.750,00
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	10.000.000,00	10.000.000,00
3.4	Ausleihungen	10.728.938,97	20.111.119,34
3.5	Wertpapiere	0	0
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	3.370.348,10	1.889.052,40
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	404.060,09	338.592,51
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	489.331,36	589.151,22
3.9	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	996.339,19	1.078.265,88
4.	Liquide Mittel	9.604.328,23	10.026.243,89
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	542.884,67	804.965,76
	BILANZSUMME	232.707.805,61	246.740.252,31

PASSIVA		2017	2018
		-Euro-	-Euro-
1.	Nettoposition	97.244.932,03	125.674.204,37
1.1	Basisreinvermögen	35.669.872,02	56.447.647,52
1.1.1	Reinvermögen	35.669.872,02	56.447.647,52
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0	0
1.2	Rücklagen	9.328.058,60	9.337.356,10
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	5.912.551,31	5.912.551,31
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	3.415.507,29	3.415.507,29
1.2.3	Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0	9.297,50
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	0	0
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0	0
1.3	Jahresergebnis	911.986,44	9.254.470,57
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	-176.899,00	911.986,44
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen (in Klammern)	1.088.885,44	8.342.484,13
1.4	Sonderposten	51.335.014,97	50.634.730,18
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	47.233.588,86	46.246.935,36
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	2.665.168,24	2.309.900,81
1.4.3	Gebührenaussgleich	0	0
1.4.4	Bewertungsausgleich	0	0
1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.055.791,60	1.601.887,74
1.4.6	Sonstige Sonderposten	380.466,27	476.006,27
2.	Schulden	55.294.564,73	63.440.852,65
2.1	Geldschulden	51.252.540,61	57.365.978,48
2.1.1	Anleihen	0	0
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	51.252.540,61	57.365.978,48
2.1.3	Liquiditätskredite	0	0
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0	0
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.771.112,96	3.107.700,49
2.4	Transferverbindlichkeiten	515.064,65	1.023.980,83
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0	0
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	50.735,36	33.570,14
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0	0
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	23.911,97	1.192,21
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0	0
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0	23.748,57
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	440.417,32	965.469,91
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	755.846,51	1.943.192,85
2.5.1	Durchlaufende Posten	765.646,99	1.028.820,21
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0	0

PASSIVA		2017 -Euro-	2018 -Euro-
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	215.232,56	235.241,59
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	550.414,43	793.578,62
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	191.656,00	949.431,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	23.327,49	23.327,49
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	-224.783,97	-58.385,85
3.	Rückstellungen	79.733.811,71	57.229.580,65
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	50.944.003,00	53.084.792,00
3.1.1	Pensionsrückstellungen	44.337.687,00	46.080.548,00
3.1.2	Beihilferückstellungen	6.606.316,00	7.004.244,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	882.651,37	963.154,34
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	1.256.467,87	1.091.279,37
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0	0
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	25.554.284,00	804.000,00
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtung aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	81.799,35	80.232,35
3.8	Andere Rückstellungen	1.014.606,12	1.206.122,59
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	434.497,14	395.614,64
	BILANZSUMME	232.707.805,61	246.740.252,31

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre durch:

EUR

1. Haushaltsausgabereite Insgesamt		13.387.261,52
davon entfallen auf:		
-Investitionsauszahlungen	12.989.961,52 EUR	
-Aufwendungen (Ergebnishaushalt)	397.300,00 EUR	
2. Bürgschaften		0,00
3. Gewährleistungsverträge		0,00
4. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen		0,00
5. Kreditähnliche Rechtsgeschäfte		0,00
6. Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge		0,00
Summe der Vorbelastungen		13.387.261,52

Neustadt a. Rbge., 15.05.2020

Der Bürgermeister



Dominic Herbst

4. Gesamtergebnisrechnung 2018

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ergebnis 2018 €	Vergleich 2018 €
		1	2	3	4
Ordentliche Erträge					
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	46.668.283,84	44.869.600	49.429.795,72	-4.560.195,72
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.000.994,95	19.760.800	20.247.039,67	-486.239,67
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	2.039.524,41	2.036.500	2.041.187,09	-4.687,09
4.	sonstige Transfererträge	570.541,46	257.000	614.801,05	-357.801,05
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	3.834.066,61	4.080.300	5.023.377,16	-943.077,16
6.	privatrechtliche Entgelte	1.198.380,31	961.000	1.089.715,94	-128.715,94
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.347.588,14	4.548.700	5.237.350,92	-688.650,92
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.465.540,35	583.000	2.574.934,04	-1.991.934,04
9.	aktivierte Eigenleistungen	194.928,50	375.800	172.251,28	203.548,72
10.	Bestandsveränderungen				
11.	sonstige ordentliche Erträge	2.699.302,18	2.031.700	6.678.415,45	-4.646.715,45
12.	= Summe ordentliche Erträge	83.019.150,75	79.504.400	93.108.868,32	-13.604.468,32
Ordentliche Aufwendungen					
13.	Personalaufwendungen	27.072.613,52	27.500.000	28.666.928,42	-1.166.928,42
14.	Versorgungsaufwendungen				
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.424.204,56	14.052.300	14.068.272,38	-15.972,38
16.	Abschreibungen	4.798.674,56	4.585.200	5.083.480,54	-498.280,54
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.273.784,26	1.275.000	1.946.313,47	-671.313,47
18.	Transferaufwendungen	31.362.148,79	32.959.800	31.584.996,79	1.374.803,21
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	4.228.937,05	4.069.300	5.362.444,60	-1.293.144,60
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	82.160.362,74	84.441.600	86.712.436,20	-2.270.836,20
21.	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	858.788,01	-4.937.200	6.396.432,12	-11.333.632,12
22.	außerordentliche Erträge	725.134,74	372.800	2.716.828,67	-2.344.028,67
23.	außerordentliche Aufwendungen	495.037,31	58.900	770.776,66	-711.876,66
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	230.097,43	313.900	1.946.052,01	-1.632.152,01
	Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	1.088.885,44	-4.623.300	8.342.484,13	-12.965.784,13

5.1 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 01

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen aus	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
-Euro-							
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.858,83	22.300,00	0,00	0,00	22.300,00	20.681,00	-1.619,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	600,00	600,00	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	23.024,00	600,00	912,76	0,00	1.512,76	1.720,76	208,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.127,24	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	32.289,37	6.289,37
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.260,55	2.260,55
12. = Summe ordentliche Erträge	92.610,07	49.500,00	912,76	0,00	50.412,76	57.551,68	7.138,92
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	750.061,81	745.800,00	0,00	0,00	745.800,00	720.324,02	-25.475,98
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	110.000,61	84.100,00	3.412,76	0,00	87.512,76	49.654,74	-37.858,02
16. Abschreibungen	2.089,38	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00	1.760,64	160,64
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	3.500,00	3.800,00	0,00	0,00	3.800,00	3.650,00	-150,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	10.674,99	9.800,00	0,00	0,00	9.800,00	9.963,37	163,37
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	876.326,79	845.100,00	3.412,76	0,00	848.512,76	785.352,77	-63.159,99
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-783.716,72	-795.600,00	-2.500,00	0,00	-798.100,00	-727.801,09	70.298,91
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	476,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-476,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-784.193,54	-795.600,00	-2.500,00	0,00	-798.100,00	-727.801,09	70.298,91
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.575,51	45.800,00	0,00	0,00	45.800,00	37.230,75	-8.569,25
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-6.575,51	-45.800,00	0,00	0,00	-45.800,00	-37.230,75	8.569,25
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-790.769,05	-841.400,00	-2.500,00	0,00	-843.900,00	-765.031,84	78.868,16

5.2 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 10

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen aus	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
-Euro-							
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	3.828,39	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00	-20.279,07	-21.879,07
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	67.137,57	47.500,00	0,00	0,00	47.500,00	52.008,16	4.508,16
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	12.981,49	23.500,00	0,00	0,00	23.500,00	13.397,65	-10.102,35
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	456.706,00	0,00	0,00	0,00	0,00	326.095,39	326.095,39
12. = Summe ordentliche Erträge	540.653,45	72.600,00	0,00	0,00	72.600,00	371.222,13	298.622,13
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	4.944.374,66	2.867.300,00	0,00	0,00	2.867.300,00	5.316.600,95	2.449.300,95
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	220.742,80	420.200,00	9.400,00	0,00	429.600,00	295.596,74	-134.003,26
16. Abschreibungen	106.763,81	138.600,00	0,00	0,00	138.600,00	161.722,20	23.122,20
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	23.986,60	24.000,00	2.000,00	0,00	26.000,00	25.908,08	-91,92
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	987.917,80	1.229.700,00	0,00	0,00	1.229.700,00	1.124.564,70	-105.135,30
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.283.785,67	4.679.800,00	11.400,00	0,00	4.691.200,00	6.924.392,67	2.233.192,67
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-5.743.132,22	-4.607.200,00	-11.400,00	0,00	-4.618.600,00	-6.553.170,54	-1.934.570,54
22. außerordentliche Erträge	11.723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	11.377,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	345,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-5.742.786,93	-4.607.200,00	-11.400,00	0,00	-4.618.600,00	-6.553.170,54	-1.934.570,54
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	50.059,99	48.100,00	0,00	0,00	48.100,00	28.097,44	-20.002,56
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	18.580,93	137.800,00	0,00	0,00	137.800,00	114.303,50	-23.496,50
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	31.479,06	-89.700,00	0,00	0,00	-89.700,00	-86.206,06	3.493,94
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.711.307,87	-4.696.900,00	-11.400,00	0,00	-4.708.300,00	-6.639.376,60	-1.931.076,60

5.3 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 20

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen aus	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018				2018	
-Euro-							
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.876,07	17.600,00	0,00	0,00	17.600,00	22.294,80	4.694,80
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	104.475,77	101.300,00	7.400,00	0,00	108.700,00	140.068,89	31.368,89
12. = Summe ordentliche Erträge	129.351,84	118.900,00	7.400,00	0,00	126.300,00	162.363,69	36.063,69
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.453.918,23	1.812.800,00	0,00	0,00	1.812.800,00	1.327.200,64	-485.599,36
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.615,97	49.000,00	0,00	0,00	49.000,00	38.727,63	-10.272,37
16. Abschreibungen	19.348,88	35.500,00	0,00	0,00	35.500,00	24.557,89	-10.942,11
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	24.333,61	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	26.487,15	1.487,15
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	12.460,90	21.700,00	0,00	0,00	21.700,00	14.432,32	-7.267,68
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.512.677,59	1.944.000,00	0,00	0,00	1.944.000,00	1.431.405,63	-512.594,37
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-1.383.325,75	-1.825.100,00	7.400,00	0,00	-1.817.700,00	-1.269.041,94	548.658,06
22. außerordentliche Erträge	5.289,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	113,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	5.176,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-1.378.149,53	-1.825.100,00	7.400,00	0,00	-1.817.700,00	-1.269.041,94	548.658,06
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.938,13	80.400,00	0,00	0,00	80.400,00	66.922,64	-13.477,36
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.938,13	-80.400,00	0,00	0,00	-80.400,00	-66.922,64	13.477,36
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.383.087,66	-1.905.500,00	7.400,00	0,00	-1.898.100,00	-1.335.964,58	562.135,42

5.4 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 30

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen aus	Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
-Euro-							
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	150.663,77	125.000,00	750,00	0,00	125.750,00	154.561,34	28.811,34
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	24.784,09	24.700,00	0,00	0,00	24.700,00	25.211,28	511,28
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	23.809,49	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	19.770,18	-5.229,82
6. privatrechtliche Entgelte	18.670,83	100,00	12.425,02	0,00	12.525,02	13.724,97	1.199,95
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.163,80	7.163,80
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	672,35	0,00	0,00	0,00	0,00	990,41	990,41
12. = Summe ordentliche Erträge	225.705,53	174.800,00	13.175,02	0,00	187.975,02	221.421,98	33.446,96
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	388.854,12	496.900,00	0,00	0,00	496.900,00	450.049,83	-46.850,17
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	289.602,94	284.600,00	13.175,02	0,00	297.775,02	332.982,02	35.207,00
16. Abschreibungen	375.351,33	440.800,00	0,00	0,00	440.800,00	438.300,24	-2.499,76
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	360.165,86	367.300,00	90.000,00	0,00	457.300,00	418.005,16	-39.294,84
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.426.974,25	1.602.600,00	103.175,02	0,00	1.705.775,02	1.652.337,25	-53.437,77
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-1.201.268,72	-1.427.800,00	-90.000,00	0,00	-1.517.800,00	-1.430.915,27	86.884,73
22. außerordentliche Erträge	8.927,94	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00
23. außerordentliche Aufwendungen	3.089,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	5.838,86	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-1.195.429,86	-1.421.800,00	-90.000,00	0,00	-1.511.800,00	-1.430.915,27	80.884,73
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.823,68	286.800,00	0,00	0,00	286.800,00	545.379,25	258.579,25
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.823,68	-286.800,00	0,00	0,00	-286.800,00	-545.379,25	-258.579,25
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.197.253,54	-1.708.600,00	-90.000,00	0,00	-1.798.600,00	-1.976.294,52	-177.694,52

5.5 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 32

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen aus	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
-Euro-							
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	758.106,10	661.800,00	43.000,00	0,00	704.800,00	775.210,41	70.410,41
6. privatrechtliche Entgelte	5.764,80	4.900,00	0,00	0,00	4.900,00	4.412,58	-487,42
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	272.151,69	201.200,00	0,00	0,00	201.200,00	238.475,16	37.275,16
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	95.890,77	114.200,00	0,00	0,00	114.200,00	94.990,80	-19.209,20
12. = Summe ordentliche Erträge	1.131.913,36	982.100,00	43.000,00	0,00	1.025.100,00	1.113.088,95	87.988,95
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.719.797,64	1.996.100,00	0,00	0,00	1.996.100,00	1.872.727,02	-123.372,98
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132.138,86	94.800,00	44.000,00	0,00	138.800,00	116.295,57	-22.504,43
16. Abschreibungen	28.378,08	26.300,00	0,00	0,00	26.300,00	28.777,45	2.477,45
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	19.828,44	21.500,00	0,00	0,00	21.500,00	20.185,35	-1.314,65
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	285.680,79	222.500,00	80.000,00	0,00	302.500,00	263.498,75	-39.001,25
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.185.823,81	2.361.200,00	124.000,00	0,00	2.485.200,00	2.301.484,14	-183.715,86
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-1.053.910,45	-1.379.100,00	-81.000,00	0,00	-1.460.100,00	-1.188.395,19	271.704,81
22. außerordentliche Erträge	7.026,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	1.692,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	5.333,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-1.048.576,96	-1.379.100,00	-81.000,00	0,00	-1.460.100,00	-1.188.395,19	271.704,81
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.800,16	115.700,00	0,00	0,00	115.700,00	94.084,83	-21.615,17
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-19.800,16	-115.700,00	0,00	0,00	-115.700,00	-94.084,83	21.615,17
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.068.377,12	-1.494.800,00	-81.000,00	0,00	-1.575.800,00	-1.282.480,02	293.319,98

5.6 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 40

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen aus	Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
-Euro-							
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	161.108,05	273.100,00	1.781,61	0,00	274.881,61	180.415,94	-94.465,67
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	269.004,52	238.700,00	0,00	0,00	238.700,00	244.092,78	5.392,78
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	17.022,51	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	15.233,81	-2.766,19
6. privatrechtliche Entgelte	466.172,48	461.000,00	0,00	0,00	461.000,00	524.577,91	63.577,91
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.027,05	11.300,00	0,00	0,00	11.300,00	7.625,07	-3.674,93
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierte Eigenleistungen	2.873,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	6.433,45	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	13.168,81	7.168,81
12. = Summe ordentliche Erträge	949.641,56	1.008.100,00	1.781,61	0,00	1.009.881,61	985.114,32	-24.767,29
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	2.137.848,92	2.269.100,00	0,00	0,00	2.269.100,00	2.259.542,07	-9.557,93
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.402.120,35	2.343.600,00	3.481,61	0,00	2.347.081,61	2.318.182,72	-28.898,89
16. Abschreibungen	795.860,26	799.800,00	0,00	0,00	799.800,00	780.845,25	-18.954,75
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	21,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	941.489,26	1.164.700,00	-8.700,00	0,00	1.156.000,00	1.040.722,08	-115.277,92
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	620.849,62	639.100,00	21.300,00	409.000,00	1.069.400,00	666.678,21	-402.721,79
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.898.189,41	7.216.300,00	16.081,61	409.000,00	7.641.381,61	7.065.970,33	-575.411,28
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-5.948.547,85	-6.208.200,00	-14.300,00	-409.000,00	-6.631.500,00	-6.080.856,01	550.643,99
22. außerordentliche Erträge	28.917,94	0,00	0,00	0,00	0,00	7.331,78	7.331,78
23. außerordentliche Aufwendungen	24.106,56	8.900,00	0,00	0,00	8.900,00	0,00	-8.900,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	4.811,38	-8.900,00	0,00	0,00	-8.900,00	7.331,78	16.231,78
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-5.943.736,47	-6.217.100,00	-14.300,00	-409.000,00	-6.640.400,00	-6.073.524,23	566.875,77
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	46.887,91	43.800,00	0,00	0,00	43.800,00	46.887,91	3.087,91
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	224.678,83	3.266.600,00	0,00	0,00	3.266.600,00	4.310.459,75	1.043.859,75
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-177.790,92	-3.222.800,00	0,00	0,00	-3.222.800,00	-4.263.571,84	-1.040.771,84
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-6.121.527,39	-9.439.900,00	-14.300,00	-409.000,00	-9.863.200,00	-10.337.096,07	-473.896,07

5.7 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 50

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen aus	Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
-Euro-							
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	400.138,23	376.200,00	0,00	0,00	376.200,00	361.239,36	-14.960,64
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	133,60	100,00	0,00	0,00	100,00	133,60	33,60
4. sonstige Transfererträge	570.541,46	257.000,00	0,00	0,00	257.000,00	614.801,05	357.801,05
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	764.277,60	872.300,00	0,00	0,00	872.300,00	1.806.403,39	934.103,39
6. privatrechtliche Entgelte	140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.798,00	1.798,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	628.359,23	1.971.900,00	0,00	0,00	1.971.900,00	2.891.035,20	919.135,20
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	65.770,70	100,00	0,00	0,00	100,00	19.124,35	19.024,35
12. = Summe ordentliche Erträge	2.429.360,82	3.477.600,00	0,00	0,00	3.477.600,00	5.694.534,95	2.216.934,95
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.581.880,81	1.867.800,00	0,00	0,00	1.867.800,00	1.673.285,68	-194.514,32
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	139.490,72	555.200,00	0,00	0,00	555.200,00	555.645,55	445,55
16. Abschreibungen	39.260,78	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	140.274,80	132.274,80
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	439.258,02	458.200,00	0,00	0,00	458.200,00	382.193,24	-76.006,76
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	735.170,40	440.200,00	0,00	0,00	440.200,00	1.698.223,32	1.258.023,32
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.935.060,73	3.329.400,00	0,00	0,00	3.329.400,00	4.449.622,59	1.120.222,59
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	-505.699,91	148.200,00	0,00	0,00	148.200,00	1.244.912,36	1.096.712,36
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	54,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-54,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-505.754,21	148.200,00	0,00	0,00	148.200,00	1.244.912,36	1.096.712,36
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.083,07	2.209.300,00	0,00	0,00	2.209.300,00	1.364.048,61	-845.251,39
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.083,07	-2.209.300,00	0,00	0,00	-2.209.300,00	-1.364.048,61	845.251,39
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-506.837,28	-2.061.100,00	0,00	0,00	-2.061.100,00	-119.136,25	1.941.963,75

5.8 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 51

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen aus	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018				2018	
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.909.380,74	1.943.500,00	0,00	0,00	1.943.500,00	2.398.133,97	454.633,97
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	55.964,97	54.200,00	0,00	0,00	54.200,00	54.536,99	336,99
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.303.361,31	1.533.000,00	0,00	0,00	1.533.000,00	1.218.545,77	-314.454,23
6. privatrechtliche Entgelte	25.176,75	24.500,00	0,00	0,00	24.500,00	24.243,89	-256,11
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.287,61	16.800,00	0,00	0,00	16.800,00	106.437,42	89.637,42
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	7.509,57	0,00	0,00	0,00	0,00	20.695,39	20.695,39
12. = Summe ordentliche Erträge	3.357.680,95	3.572.000,00	0,00	0,00	3.572.000,00	3.822.593,43	250.593,43
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	5.994.311,82	6.394.300,00	0,00	0,00	6.394.300,00	6.709.307,99	315.007,99
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	991.743,97	1.216.400,00	0,00	0,00	1.216.400,00	992.732,44	-223.667,56
16. Abschreibungen	171.436,55	168.600,00	0,00	0,00	168.600,00	175.228,57	6.628,57
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	6.137.015,47	7.834.100,00	0,00	0,00	7.834.100,00	6.172.892,27	-1.661.207,73
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	116.529,98	132.300,00	0,00	0,00	132.300,00	121.051,74	-11.248,26
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	13.411.037,79	15.745.700,00	0,00	0,00	15.745.700,00	14.171.213,01	-1.574.486,99
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-10.053.356,84	-12.173.700,00	0,00	0,00	-12.173.700,00	-10.348.619,58	1.825.080,42
22. außerordentliche Erträge	3.437,12	0,00	0,00	0,00	0,00	249.913,37	249.913,37
23. außerordentliche Aufwendungen	6.575,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-3.138,11	0,00	0,00	0,00	0,00	249.913,37	249.913,37
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-10.056.494,95	-12.173.700,00	0,00	0,00	-12.173.700,00	-10.098.706,21	2.074.993,79
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.178,73	891.800,00	0,00	0,00	891.800,00	1.426.569,60	534.769,60
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-15.178,73	-891.800,00	0,00	0,00	-891.800,00	-1.426.569,60	-534.769,60
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-10.071.673,68	-13.065.500,00	0,00	0,00	-13.065.500,00	-11.525.275,81	1.540.224,19

5.9 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 61

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen aus	Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.989,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	44,20	100,00	0,00	0,00	100,00	854,28	754,28
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	105.380,15	98.100,00	0,00	0,00	98.100,00	99.748,84	1.648,84
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	101.798,71	114.100,00	0,00	0,00	114.100,00	62.425,28	-51.674,72
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	32,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.681,01	48.681,01
12. = Summe ordentliche Erträge	221.244,59	212.300,00	0,00	0,00	212.300,00	211.709,41	-590,59
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.020.635,02	1.197.700,00	0,00	0,00	1.197.700,00	1.068.568,37	-129.131,63
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	209.226,35	248.200,00	-9.000,00	0,00	239.200,00	199.877,66	-39.322,34
16. Abschreibungen	10.772,23	13.400,00	0,00	0,00	13.400,00	11.761,04	-1.638,96
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	435.793,30	470.200,00	0,00	0,00	470.200,00	434.947,57	-35.252,43
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	33.781,37	37.300,00	0,00	0,00	37.300,00	33.472,96	-3.827,04
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.710.208,27	1.966.800,00	-9.000,00	0,00	1.957.800,00	1.748.627,60	-209.172,40
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-1.488.963,68	-1.754.500,00	9.000,00	0,00	-1.745.500,00	-1.536.918,19	208.581,81
22. außerordentliche Erträge	6.374,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	76,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	6.298,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-1.482.665,43	-1.754.500,00	9.000,00	0,00	-1.745.500,00	-1.536.918,19	208.581,81
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.804,64	67.600,00	0,00	0,00	67.600,00	90.479,28	22.879,28
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.804,64	-67.600,00	0,00	0,00	-67.600,00	-90.479,28	-22.879,28
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.486.470,07	-1.822.100,00	9.000,00	0,00	-1.813.100,00	-1.627.397,47	185.702,53

5.10 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 63

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen aus	Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
-Euro-							
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	543.902,44	586.000,00	3.500,00	0,00	589.500,00	785.274,16	195.774,16
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.771,00	2.800,00	0,00	0,00	2.800,00	2.820,98	20,98
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	63.755,89	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	5.336,60	-4.663,40
12. = Summe ordentliche Erträge	610.429,33	598.800,00	3.500,00	0,00	602.300,00	793.431,74	191.131,74
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	878.023,88	958.200,00	0,00	0,00	958.200,00	819.019,79	-139.180,21
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	148.897,87	164.300,00	0,00	0,00	164.300,00	213.864,07	49.564,07
16. Abschreibungen	5.722,59	2.100,00	0,00	0,00	2.100,00	4.994,03	2.894,03
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	33.875,46	36.200,00	12.500,00	0,00	48.700,00	47.093,36	-1.606,64
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.066.519,80	1.160.800,00	12.500,00	0,00	1.173.300,00	1.084.971,25	-88.328,75
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-456.090,47	-562.000,00	-9.000,00	0,00	-571.000,00	-291.539,51	279.460,49
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	443,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-443,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-456.533,67	-562.000,00	-9.000,00	0,00	-571.000,00	-291.539,51	279.460,49
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21,83	37.000,00	0,00	0,00	37.000,00	56.401,45	19.401,45
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-21,83	-37.000,00	0,00	0,00	-37.000,00	-56.401,45	-19.401,45
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-456.555,50	-599.000,00	-9.000,00	0,00	-608.000,00	-347.940,96	260.059,04

5.11 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 65

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermäch-	Ermäch-	Gesamt-	Ergebnis	mehr(+)/
	2017	2018	tigungen	tigungen	ermäch-	2018	weniger(-)
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.334,80	16.200,00	82.500,00	0,00	98.700,00	97.370,06	-1.329,94
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	196.980,71	222.000,00	0,00	0,00	222.000,00	224.078,74	2.078,74
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	638.707,98	455.900,00	0,00	0,00	455.900,00	525.074,37	69.174,37
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.719.946,41	283.000,00	0,00	0,00	283.000,00	317.698,91	34.698,91
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	144,37	0,00	0,00	0,00	0,00	175,62	175,62
9. aktivierte Eigenleistungen	181.797,00	219.800,00	0,00	0,00	219.800,00	128.443,28	-91.356,72
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	608,37	0,00	0,00	0,00	0,00	471.175,27	471.175,27
12. = Summe ordentliche Erträge	2.763.519,64	1.196.900,00	82.500,00	0,00	1.279.400,00	1.764.016,25	484.616,25
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	2.182.114,70	2.456.500,00	0,00	0,00	2.456.500,00	2.241.043,47	-215.456,53
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.708.370,01	5.506.500,00	682.500,00	0,00	6.189.000,00	6.070.797,61	-118.202,39
16. Abschreibungen	1.041.541,90	813.400,00	0,00	0,00	813.400,00	1.071.921,12	258.521,12
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	29.015,70	47.400,00	0,00	0,00	47.400,00	41.766,20	-5.633,80
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	91.245,53	72.700,00	0,00	0,00	72.700,00	101.837,78	29.137,78
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	9.052.287,84	8.896.500,00	682.500,00	0,00	9.579.000,00	9.527.366,18	-51.633,82
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	-6.288.768,20	-7.699.600,00	-600.000,00	0,00	-8.299.600,00	-7.763.349,93	536.250,07
22. außerordentliche Erträge	566.525,15	365.000,00	3.648,02	0,00	368.648,02	550.303,94	181.655,92
23. außerordentliche Aufwendungen	386.472,23	50.000,00	3.648,02	0,00	53.648,02	703.041,15	649.393,13
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	180.052,92	315.000,00	0,00	0,00	315.000,00	-152.737,21	-467.737,21
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-6.108.715,28	-7.384.600,00	-600.000,00	0,00	-7.984.600,00	-7.916.087,14	68.512,86
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	80.612,09	7.178.700,00	0,00	0,00	7.178.700,00	8.193.666,90	1.014.966,90
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	181.781,76	215.800,00	0,00	0,00	215.800,00	190.069,69	-25.730,31
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-101.169,67	6.962.900,00	0,00	0,00	6.962.900,00	8.003.597,21	1.040.697,21
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-6.209.884,95	-421.700,00	-600.000,00	0,00	-1.021.700,00	87.510,07	1.109.210,07

5.12 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 66

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen aus	Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.977,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	3.962,00	-38,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	979.665,50	983.900,00	0,00	0,00	983.900,00	978.834,56	-5.065,44
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	112.436,52	114.500,00	0,00	0,00	114.500,00	114.121,64	-378,36
6. privatrechtliche Entgelte	16.320,08	11.100,00	0,00	0,00	11.100,00	7.992,52	-3.107,48
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.861,30	37.200,00	0,00	0,00	37.200,00	17.099,15	-20.100,85
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierte Eigenleistungen	10.258,00	102.500,00	0,00	0,00	102.500,00	40.558,00	-61.942,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	469,62	100,00	0,00	0,00	100,00	98.702,66	98.602,66
12. = Summe ordentliche Erträge	1.160.988,02	1.253.300,00	0,00	0,00	1.253.300,00	1.261.270,53	7.970,53
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	2.103.645,38	2.239.300,00	0,00	0,00	2.239.300,00	2.228.377,05	-10.922,95
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.078.012,66	2.113.600,00	0,00	0,00	2.113.600,00	2.048.490,90	-65.109,10
16. Abschreibungen	1.738.827,46	1.807.300,00	0,00	0,00	1.807.300,00	1.761.618,27	-45.681,73
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.524,86	0,00	0,00	0,00	0,00	3.937,98	3.937,98
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	395.787,15	337.900,00	0,00	0,00	337.900,00	358.308,68	20.408,68
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.317.797,51	6.498.100,00	0,00	0,00	6.498.100,00	6.400.732,88	-97.367,12
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-5.156.809,49	-5.244.800,00	0,00	0,00	-5.244.800,00	-5.139.462,35	105.337,65
22. außerordentliche Erträge	79.758,53	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00	1.907.629,58	1.905.829,58
23. außerordentliche Aufwendungen	2.430,13	0,00	0,00	0,00	0,00	1.015,17	1.015,17
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	77.328,40	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00	1.906.614,41	1.904.814,41
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-5.079.481,09	-5.243.000,00	0,00	0,00	-5.243.000,00	-3.232.847,94	2.010.152,06
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.615.023,85	1.774.300,00	0,00	0,00	1.774.300,00	1.548.240,50	-226.059,50
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	489.604,43	698.000,00	0,00	0,00	698.000,00	609.392,68	-88.607,32
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.125.419,42	1.076.300,00	0,00	0,00	1.076.300,00	938.847,82	-137.452,18
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.954.061,67	-4.166.700,00	0,00	0,00	-4.166.700,00	-2.294.000,12	1.872.699,88

5.13 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 67

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen aus	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	46.893,70	46.800,00	0,00	0,00	46.800,00	47.391,65	591,65
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	205.770,49	171.600,00	0,00	0,00	171.600,00	189.068,96	17.468,96
6. privatrechtliche Entgelte	575,00	1.300,00	5.000,00	0,00	6.300,00	6.450,01	150,01
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.993,47	22.700,00	0,00	0,00	22.700,00	25.002,91	2.302,91
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	3.250,00	1.750,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	3.098,81	0,00	0,00	0,00	0,00	9.574,87	9.574,87
12. = Summe ordentliche Erträge	284.331,47	247.400,00	5.000,00	0,00	252.400,00	284.238,40	31.838,40
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	544.773,05	532.000,00	0,00	0,00	532.000,00	516.178,34	-15.821,66
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	910.409,07	856.700,00	5.000,00	0,00	861.700,00	728.549,87	-133.150,13
16. Abschreibungen	159.792,20	158.300,00	0,00	0,00	158.300,00	156.171,10	-2.128,90
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	32.064,02	28.200,00	0,00	0,00	28.200,00	40.570,32	12.370,32
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.648.238,34	1.576.400,00	5.000,00	0,00	1.581.400,00	1.442.669,63	-138.730,37
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	-1.363.906,87	-1.329.000,00	0,00	0,00	-1.329.000,00	-1.158.431,23	170.568,77
22. außerordentliche Erträge	7.154,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	57.276,84	0,00	0,00	0,00	0,00	17.323,34	17.323,34
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-50.122,20	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.323,34	-17.323,34
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-1.414.029,07	-1.329.000,00	0,00	0,00	-1.329.000,00	-1.175.754,57	153.245,43
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	819.680,13	963.300,00	0,00	0,00	963.300,00	889.915,49	-73.384,51
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-819.680,13	-963.300,00	0,00	0,00	-963.300,00	-889.915,49	73.384,51
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.233.709,20	-2.292.300,00	0,00	0,00	-2.292.300,00	-2.065.670,06	226.629,94

5.14 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 68

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen aus	Gesamt-ermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018				2018	
-Euro-							
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	38.324,68	38.300,00	0,00	0,00	38.300,00	38.324,68	24,68
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.324.145,79	1.796.600,00	0,00	0,00	1.796.600,00	1.454.974,71	-341.625,29
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	52.000,00	0,00	0,00	52.000,00	0,00	-52.000,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.362.470,47	1.886.900,00	0,00	0,00	1.886.900,00	1.493.299,39	-393.600,61
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	1.350.143,11	1.666.200,00	0,00	0,00	1.666.200,00	1.451.863,84	-214.336,16
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.832,38	115.100,00	0,00	0,00	115.100,00	106.874,86	-8.225,14
16. Abschreibungen	51.513,40	51.500,00	0,00	0,00	51.500,00	51.513,40	13,40
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	413.799,73	450.600,00	0,00	0,00	450.600,00	440.978,82	-9.621,18
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.896.288,62	2.283.400,00	0,00	0,00	2.283.400,00	2.051.230,92	-232.169,08
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	-533.818,15	-396.500,00	0,00	0,00	-396.500,00	-557.931,53	-161.431,53
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.650,00	1.650,00
23. außerordentliche Aufwendungen	852,75	0,00	0,00	0,00	0,00	49.397,00	49.397,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-852,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-47.747,00	-47.747,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-534.670,90	-396.500,00	0,00	0,00	-396.500,00	-605.678,53	-209.178,53
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.032,01	29.000,00	0,00	0,00	29.000,00	21.635,23	-7.364,77
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-5.032,01	-29.000,00	0,00	0,00	-29.000,00	-21.635,23	7.364,77
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-539.702,91	-425.500,00	0,00	0,00	-425.500,00	-627.313,76	-201.813,76

5.15 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 90

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen aus	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	46.668.283,84	44.869.600,00	748.300,00	0,00	45.617.900,00	49.429.795,72	3.811.895,72
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.317.544,00	16.997.000,00	0,00	0,00	16.997.000,00	17.027.176,00	30.176,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	427.128,44	427.100,00	0,00	0,00	427.100,00	427.128,53	28,53
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.452.414,49	559.500,00	0,00	0,00	559.500,00	2.561.360,77	2.001.860,77
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	1.893.878,88	1.800.000,00	0,00	0,00	1.800.000,00	5.427.550,45	3.627.550,45
12. = Summe ordentliche Erträge	67.759.249,65	64.653.200,00	748.300,00	0,00	65.401.500,00	74.873.011,47	9.471.511,47
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	22.230,37	0,00	0,00	0,00	0,00	12.839,36	12.839,36
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Abschreibungen	252.015,71	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	274.034,54	154.034,54
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.247.904,79	1.250.000,00	0,00	0,00	1.250.000,00	1.915.888,34	665.888,34
18. Transferaufwendungen	23.318.062,00	22.921.700,00	0,00	0,00	22.921.700,00	23.448.532,00	526.832,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	98.933,45	43.800,00	-43.500,00	0,00	300,00	23.765,11	23.465,11
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	24.939.146,32	24.335.500,00	-43.500,00	0,00	24.292.000,00	25.675.059,35	1.383.059,35
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	42.820.103,33	40.317.700,00	791.800,00	0,00	41.109.500,00	49.197.952,12	8.088.452,12
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	42.820.103,33	40.317.700,00	791.800,00	0,00	41.109.500,00	49.197.952,12	8.088.452,12
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	42.820.103,33	40.317.700,00	791.800,00	0,00	41.109.500,00	49.197.952,12	8.088.452,12

6. Gesamtfinanzzrechnung 2018

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ergebnis 2018 €	Vergleich 2018 €
		1	2	3	4
<u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>					
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	46.496.758,99	44.869.600	49.504.395,28	-4.634.795,28
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.988.953,57	19.760.800	20.235.971,14	-475.171,14
3.	sonstige Transfereinzahlungen	609.741,39	257.000	524.513,66	-267.513,66
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	3.929.623,13	4.080.300	4.874.039,56	-793.739,56
5.	privatrechtliche Entgelte	643.579,10	534.500	611.328,25	-76.828,25
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.479.991,51	4.548.700	6.189.059,85	-1.640.359,85
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.230.653,42	583.000	2.695.752,52	-2.112.752,52
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	538.825,64	426.500	476.022,24	-49.522,24
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.082.725,52	2.031.700	3.930.156,11	-1.898.456,11
10	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.000.852,27	77.092.100	89.041.238,61	-11.949.138,61
<u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>					
11	Personalauszahlungen	22.785.843,59	25.316.600	25.663.533,20	-346.933,20
12	Versorgungsauszahlungen				
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	12.092.677,02	14.052.300	13.938.622,99	113.677,01
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.279.441,95	1.275.000	1.155.479,84	119.520,16
15	Transferauszahlungen	29.899.812,65	32.959.800	30.821.892,52	2.137.907,48
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	4.264.172,51	4.069.300	4.791.345,23	-722.045,23
17	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.321.947,72	77.673.000	76.370.873,78	1.302.126,22
18	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	8.678.904,55	-580.900	12.670.364,83	-13.251.264,83
<u>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</u>					
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	697.075,55	923.400	1.090.665,28	-167.265,28
20	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	113.136,19	206.000	155.674,16	50.325,84
21	Veräußerung von Sachvermögen	349.886,40	357.800	524.067,34	-166.267,34
22	Finanzvermögensanlagen				
23	Sonstige Investitionstätigkeit	35.723,63	36.100	36.145,20	-45,20
24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.195.821,77	1.523.300	1.806.551,98	-283.251,98
<u>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</u>					
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	775.521,03	1.525.500	366.020,46	1.159.479,54

Stadt Neustadt a. Rbge.

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ergebnis 2018 €	Vergleich 2018 €
		1	2	3	4
26	Baumaßnahmen	3.855.339,02	11.058.000	7.600.142,99	3.457.857,01
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.376.367,26	1.856.400	2.451.200,22	-594.800,22
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	65.207,14	67.700	62.897,08	4.802,92
29	Aktivierbare Zuwendungen	376.001,55	82.900	450.649,96	-367.749,96
30	Sonstige Investitionstätigkeit	5.000.056,75		10.001.600,00	-10.001.600,00
31	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.448.492,75	14.590.500	20.932.510,71	-6.342.010,71
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-10.252.670,98	-13.067.200	-19.125.958,73	6.058.758,73
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-1.573.766,43	-13.648.100	-6.455.593,90	-7.192.506,10
	<u>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	11.947.433,34	13.567.200	10.583.333,36	2.983.866,64
35	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	3.915.503,99	3.920.000	3.886.562,13	33.437,87
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	8.031.929,35	9.647.200	6.696.771,23	2.950.428,77
37	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	6.458.162,92	-4.000.900	241.177,33	-4.242.077,33

7.1 Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 01

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018				2018	
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.351,83	22.300,00	0,00	0,00	22.300,00	20.681,00	-1.619,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	12.340,00	300,00	912,76	0,00	1.212,76	10.912,76	9.700,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.571,63	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	32.763,20	6.763,20
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	604,00	300,00	0,00	0,00	300,00	733,00	433,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	95.867,46	48.900,00	912,76	0,00	49.812,76	65.089,96	15.277,20
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	515.402,67	666.300,00	0,00	0,00	666.300,00	637.202,38	-29.097,62
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	68.039,19	84.100,00	3.412,76	0,00	87.512,76	68.364,92	-19.147,84
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	3.500,00	3.800,00	0,00	0,00	3.800,00	3.650,00	-150,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	9.306,16	9.800,00	0,00	0,00	9.800,00	7.571,57	-2.228,43
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	596.248,02	764.000,00	3.412,76	0,00	767.412,76	716.788,87	-50.623,89
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-500.380,56	-715.100,00	-2.500,00	0,00	-717.600,00	-651.698,91	65.901,09
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-500.380,56	-715.100,00	-2.500,00	0,00	-717.600,00	-651.698,91	65.901,09
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit, Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen	Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	-500.380,56	-715.100,00	-2.500,00	0,00	-717.600,00	-651.698,91	65.901,09

7.2 Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 10

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018				2018	
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	3.386,63	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	-20.642,69	-21.842,69
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.493,32	47.500,00	0,00	0,00	47.500,00	69.003,97	21.503,97
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	23.500,00	0,00	0,00	23.500,00	0,00	-23.500,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	305,54	400,00	0,00	0,00	400,00	360,78	-39,22
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	120,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.306,23	72.600,00	0,00	0,00	72.600,00	48.722,06	-23.877,94
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	6.039.045,20	2.517.700,00	0,00	0,00	2.517.700,00	4.574.488,89	2.056.788,89
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	222.566,63	420.200,00	9.400,00	0,00	429.600,00	246.107,81	-183.492,19
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	23.986,60	24.000,00	2.000,00	0,00	26.000,00	25.908,08	-91,92
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.021.447,38	1.229.700,00	0,00	0,00	1.229.700,00	1.159.569,32	-70.130,68
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.307.045,81	4.191.600,00	11.400,00	0,00	4.203.000,00	6.006.074,10	1.803.074,10
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-7.232.739,58	-4.119.000,00	-11.400,00	0,00	-4.130.400,00	-5.957.352,04	-1.826.952,04
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	101.113,01	471.600,00	-2.000,00	331.452,47	801.052,47	297.177,02	-503.875,45
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	65.207,14	67.700,00	0,00	0,00	67.700,00	62.897,08	-4.802,92
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	20.000,00	2.000,00	0,00	22.000,00	20.833,85	-1.166,15
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	166.320,15	559.300,00	0,00	331.452,47	890.752,47	380.907,95	-509.844,52
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-166.319,15	-559.300,00	0,00	-331.452,47	-890.752,47	-380.907,95	509.844,52
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-7.399.058,73	-4.678.300,00	-11.400,00	-331.452,47	-5.021.152,47	-6.338.259,99	-1.317.107,52
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen	Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	-7.399.058,73	-4.678.300,00	-11.400,00	-331.452,47	-5.021.152,47	-6.338.259,99	-1.317.107,52

7.3 Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 20

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen	Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	16,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.051,05	17.600,00	0,00	0,00	17.600,00	22.373,95	4.773,95
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	112.530,52	101.300,00	7.400,00	0,00	108.700,00	97.513,06	-11.186,94
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	137.597,87	118.900,00	7.400,00	0,00	126.300,00	119.887,01	-6.412,99
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.076.426,66	1.500.600,00	0,00	0,00	1.500.600,00	1.060.424,07	-440.175,93
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	3.999,35	49.000,00	0,00	0,00	49.000,00	13.244,24	-35.755,76
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	24.655,70	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	25.599,33	599,33
15. Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	6.993,61	21.700,00	0,00	0,00	21.700,00	10.477,95	-11.222,05
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.112.075,32	1.596.300,00	0,00	0,00	1.596.300,00	1.109.745,59	-486.554,41
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-974.477,45	-1.477.400,00	7.400,00	0,00	-1.470.000,00	-989.858,58	480.141,42
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-974.477,45	-1.477.400,00	7.400,00	0,00	-1.470.000,00	-989.858,58	480.141,42
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen	Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	-974.477,45	-1.477.400,00	7.400,00	0,00	-1.470.000,00	-989.858,58	480.141,42

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen	Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	-1.506.460,29	-1.341.800,00	-67.000,00	-1.258.748,62	-2.667.548,62	-1.978.125,11	689.423,51

7.5 Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 32

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen	Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	761.422,98	661.800,00	43.000,00	0,00	704.800,00	738.144,93	33.344,93
5. privatrechtliche Entgelte	338,40	200,00	0,00	0,00	200,00	190,60	-9,40
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	280.501,64	201.200,00	0,00	0,00	201.200,00	190.945,47	-10.254,53
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	6.132,90	4.700,00	0,00	0,00	4.700,00	4.084,98	-615,02
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	94.237,88	114.200,00	0,00	0,00	114.200,00	75.158,20	-39.041,80
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.142.633,80	982.100,00	43.000,00	0,00	1.025.100,00	1.008.524,18	-16.575,82
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.211.078,92	1.737.000,00	0,00	0,00	1.737.000,00	1.510.118,95	-226.881,05
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	127.496,35	94.800,00	44.000,00	0,00	138.800,00	111.597,09	-27.202,91
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	0,00	21.500,00	0,00	0,00	21.500,00	19.828,44	-1.671,56
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	277.331,74	222.500,00	80.000,00	0,00	302.500,00	253.034,51	-49.465,49
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.615.907,01	2.075.800,00	124.000,00	0,00	2.199.800,00	1.894.578,99	-305.221,01
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-473.273,21	-1.093.700,00	-81.000,00	0,00	-1.174.700,00	-886.054,81	288.645,19
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	130.000,00	0,00	46.500,00	176.500,00	0,00	-176.500,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	130.000,00	0,00	46.500,00	176.500,00	0,00	-176.500,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	-130.000,00	0,00	-46.500,00	-176.500,00	0,00	176.500,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-473.273,21	-1.223.700,00	-81.000,00	-46.500,00	-1.351.200,00	-886.054,81	465.145,19
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen	Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	-473.273,21	-1.223.700,00	-81.000,00	-46.500,00	-1.351.200,00	-886.054,81	465.145,19

7.6 Teil- Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 40

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	232.510,70	273.100,00	1.781,61	0,00	274.881,61	285.147,56	10.265,95
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	17.443,97	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	14.935,20	-3.064,80
5. privatrechtliche Entgelte	58.234,94	45.300,00	0,00	0,00	45.300,00	58.363,07	13.063,07
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.027,05	11.300,00	0,00	0,00	11.300,00	4.266,00	-7.034,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	409.208,70	415.700,00	0,00	0,00	415.700,00	456.050,70	40.350,70
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	6.549,09	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	4.550,16	-1.449,84
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	750.974,45	769.400,00	1.781,61	0,00	771.181,61	823.312,69	52.131,08
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.814.820,73	2.137.300,00	0,00	0,00	2.137.300,00	2.094.456,16	-42.843,84
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	2.147.105,04	2.343.600,00	3.481,61	409.000,00	2.756.081,61	2.242.587,15	-513.494,46
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	26,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	922.325,73	1.164.700,00	-8.700,00	0,00	1.156.000,00	962.373,98	-193.626,02
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	637.367,38	639.100,00	21.300,00	0,00	660.400,00	669.734,20	9.334,20
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.521.645,23	6.284.700,00	16.081,61	409.000,00	6.709.781,61	5.969.151,49	-740.630,12
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-4.770.670,78	-5.515.300,00	-14.300,00	-409.000,00	-5.938.600,00	-5.145.838,80	792.761,20
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	249.090,03	134.500,00	60.317,30	0,00	194.817,30	5.268,93	-189.548,37
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	1.290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	250.380,03	134.500,00	60.317,30	0,00	194.817,30	7.268,93	-187.548,37
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	73.397,26	430.000,00	0,00	247.118,95	677.118,95	133.039,69	-544.079,26
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	287.527,28	449.000,00	148.716,36	181.165,48	778.881,84	456.895,82	-321.986,02
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	360.924,54	879.000,00	148.716,36	428.284,43	1.456.000,79	589.935,51	-866.065,28
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-110.544,51	-744.500,00	-88.399,06	-428.284,43	-1.261.183,49	-582.666,58	678.516,91
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-4.881.215,29	-6.259.800,00	-102.699,06	-837.284,43	-7.199.783,49	-5.728.505,38	1.471.278,11
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen	Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	8
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	-4.881.215,29	-6.259.800,00	-102.699,06	-837.284,43	-7.199.783,49	-5.728.505,38	1.471.278,11

7.7 Teil- Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 50

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen	Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	399.593,98	376.200,00	0,00	0,00	376.200,00	385.314,20	9.114,20
3. sonstige Transfereinzahlungen	609.741,39	257.000,00	0,00	0,00	257.000,00	524.513,66	267.513,66
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	698.288,90	872.300,00	0,00	0,00	872.300,00	1.757.823,73	885.523,73
5. privatrechtliche Entgelte	335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.261,70	2.261,70
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	630.327,59	1.971.900,00	0,00	0,00	1.971.900,00	2.884.910,11	913.010,11
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	458,80	100,00	0,00	0,00	100,00	300,00	200,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.338.745,66	3.477.500,00	0,00	0,00	3.477.500,00	5.555.123,40	2.077.623,40
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.060.417,26	1.554.500,00	0,00	0,00	1.554.500,00	1.245.277,68	-309.222,32
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	138.659,79	555.200,00	0,00	0,00	555.200,00	544.526,19	-10.673,81
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	412.427,98	458.200,00	0,00	0,00	458.200,00	382.193,24	-76.006,76
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	663.988,34	440.200,00	0,00	0,00	440.200,00	1.548.746,44	1.108.546,44
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.275.493,37	3.008.100,00	0,00	0,00	3.008.100,00	3.720.743,55	712.643,55
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	63.252,29	469.400,00	0,00	0,00	469.400,00	1.834.379,85	1.364.979,85
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	740,99	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	740,99	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-740,99	-1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	62.511,30	468.400,00	0,00	0,00	468.400,00	1.834.379,85	1.365.979,85
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen	Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	62.511,30	468.400,00	0,00	0,00	468.400,00	1.834.379,85	1.365.979,85

7.8 Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 51

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.911.292,25	1.943.500,00	0,00	0,00	1.943.500,00	2.270.205,87	326.705,87
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.284.590,51	1.533.000,00	0,00	0,00	1.533.000,00	1.233.502,91	-299.497,09
5. privatrechtliche Entgelte	24.905,55	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00	23.259,03	-740,97
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.966,53	16.800,00	0,00	0,00	16.800,00	19.884,19	3.084,19
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	505,50	500,00	0,00	0,00	500,00	162,00	-338,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.249.260,34	3.517.800,00	0,00	0,00	3.517.800,00	3.547.014,00	29.214,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	4.600.522,01	6.339.500,00	0,00	0,00	6.339.500,00	6.520.100,84	180.600,84
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	948.355,11	1.216.400,00	0,00	0,00	1.216.400,00	1.045.582,74	-170.817,26
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	6.021.371,34	7.834.100,00	0,00	0,00	7.834.100,00	6.154.969,01	-1.679.130,99
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	118.406,65	132.300,00	0,00	0,00	132.300,00	95.102,05	-37.197,95
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.688.655,11	15.522.300,00	0,00	0,00	15.522.300,00	13.815.754,64	-1.706.545,36
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-8.439.394,77	-12.004.500,00	0,00	0,00	-12.004.500,00	-10.268.740,64	1.735.759,36
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	591,13	0,00	0,00	0,00	0,00	1.084,84	1.084,84
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	591,13	0,00	0,00	0,00	0,00	1.234,84	1.234,84
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	86.934,02	60.300,00	0,00	22.403,43	82.703,43	55.501,15	-27.202,28
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	362.001,55	8.000,00	23.000,00	140.000,00	171.000,00	161.242,29	-9.757,71
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	448.935,57	68.300,00	23.000,00	162.403,43	253.703,43	216.743,44	-36.959,99
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-448.344,44	-68.300,00	-23.000,00	-162.403,43	-253.703,43	-215.508,60	38.194,83
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-8.887.739,21	-12.072.800,00	-23.000,00	-162.403,43	-12.258.203,43	-10.484.249,24	1.773.954,19
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen	Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	-8.887.739,21	-12.072.800,00	-23.000,00	-162.403,43	-12.258.203,43	-10.484.249,24	1.773.954,19

7.9 Teil- Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 61

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	8
-Euro-							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.989,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	104.303,35	98.100,00	0,00	0,00	98.100,00	96.097,03	-2.002,97
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.427,62	114.100,00	0,00	0,00	114.100,00	89.223,38	-24.876,62
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	143.720,50	212.200,00	0,00	0,00	212.200,00	185.320,41	-26.879,59
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	710.708,06	1.022.100,00	0,00	0,00	1.022.100,00	889.454,91	-132.645,09
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	198.144,76	248.200,00	-9.000,00	0,00	239.200,00	160.306,11	-78.893,89
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	435.793,30	470.200,00	0,00	0,00	470.200,00	514.947,57	44.747,57
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	29.484,24	37.300,00	0,00	0,00	37.300,00	31.908,16	-5.391,84
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.374.130,36	1.777.800,00	-9.000,00	0,00	1.768.800,00	1.596.616,75	-172.183,25
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-1.230.409,86	-1.565.600,00	9.000,00	0,00	-1.556.600,00	-1.411.296,34	145.303,66
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.167,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.263,02	8.263,02
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.167,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.263,02	8.263,02
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	57.000,00	57.000,00	0,00	-57.000,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.263,02	8.263,02
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	14.000,00	54.900,00	0,00	106.850,00	161.750,00	3.950,00	-157.800,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.000,00	54.900,00	0,00	163.850,00	218.750,00	12.213,02	-206.536,98
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-12.833,00	-54.900,00	0,00	-163.850,00	-218.750,00	-3.950,00	214.800,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-1.243.242,86	-1.620.500,00	9.000,00	-163.850,00	-1.775.350,00	-1.415.246,34	360.103,66
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen	Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	-1.243.242,86	-1.620.500,00	9.000,00	-163.850,00	-1.775.350,00	-1.415.246,34	360.103,66

7.10 Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 63

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018				2018	
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	717.564,62	586.000,00	3.500,00	0,00	589.500,00	719.110,29	129.610,29
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.771,00	2.800,00	0,00	0,00	2.800,00	2.760,00	-40,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	7.647,48	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.174,84	174,84
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	727.983,10	598.800,00	3.500,00	0,00	602.300,00	732.045,13	129.745,13
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	597.926,00	825.600,00	0,00	0,00	825.600,00	652.040,54	-173.559,46
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	117.861,79	164.300,00	0,00	0,00	164.300,00	256.913,15	92.613,15
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	31.541,24	36.200,00	12.500,00	0,00	48.700,00	43.308,81	-5.391,19
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	747.329,03	1.026.100,00	12.500,00	0,00	1.038.600,00	952.262,50	-86.337,50
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-19.345,93	-427.300,00	-9.000,00	0,00	-436.300,00	-220.217,37	216.082,63
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-19.345,93	-427.300,00	-9.000,00	0,00	-436.300,00	-220.217,37	216.082,63
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen	Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	-19.345,93	-427.300,00	-9.000,00	0,00	-436.300,00	-220.217,37	216.082,63

7.11 Teil- Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 65

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen	Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.000,00	16.200,00	82.500,00	0,00	98.700,00	15.334,80	-83.365,20
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	502.002,47	452.300,00	0,00	0,00	452.300,00	508.962,45	56.662,45
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	938.887,31	283.000,00	0,00	0,00	283.000,00	1.451.670,25	1.168.670,25
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	121.204,00	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00	14.605,78	11.005,78
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.572.093,78	755.100,00	82.500,00	0,00	837.600,00	1.990.573,28	1.152.973,28
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.667.220,99	2.343.100,00	0,00	0,00	2.343.100,00	2.123.674,47	-219.425,53
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	5.211.703,27	5.506.500,00	682.500,00	0,00	6.189.000,00	5.803.117,63	-385.882,37
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	17.366,70	47.400,00	0,00	0,00	47.400,00	53.415,20	6.015,20
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	169.048,00	72.700,00	0,00	0,00	72.700,00	92.963,21	20.263,21
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.065.338,96	7.969.700,00	682.500,00	0,00	8.652.200,00	8.073.170,51	-579.029,49
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-5.493.245,18	-7.214.600,00	-600.000,00	0,00	-7.814.600,00	-6.082.597,23	1.732.002,77
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	152.002,98	105.800,00	719,00	182.565,08	289.084,08	127.942,82	-161.141,26
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	339.109,70	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	514.181,50	164.181,50
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	491.112,68	455.800,00	719,00	182.565,08	639.084,08	642.124,32	3.040,24
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	709.937,47	1.495.500,00	2.600,94	461.033,98	1.959.134,92	349.066,11	-1.610.068,81
26. Baumaßnahmen	2.405.138,31	5.426.700,00	-100.081,00	6.094.747,34	11.421.366,34	4.123.930,64	-7.297.435,70
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.980,54	30.000,00	8.200,00	2.751,26	40.951,26	299.472,93	258.521,67
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.136.056,32	6.952.200,00	-89.280,06	6.558.532,58	13.421.452,52	4.772.469,68	-8.648.982,84
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-2.644.943,64	-6.496.400,00	89.999,06	-6.375.967,50	-12.782.368,44	-4.130.345,36	8.652.023,08
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-8.138.188,82	-13.711.000,00	-510.000,94	-6.375.967,50	-20.596.968,44	-10.212.942,59	10.384.025,85
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen	Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	-8.138.188,82	-13.711.000,00	-510.000,94	-6.375.967,50	-20.596.968,44	-10.212.942,59	10.384.025,85

7.12 Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 66

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.977,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	3.962,00	-38,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	112.064,28	114.500,00	0,00	0,00	114.500,00	113.582,09	-917,91
5. privatrechtliche Entgelte	23.365,28	10.100,00	0,00	0,00	10.100,00	7.871,35	-2.228,65
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.555,70	37.200,00	0,00	0,00	37.200,00	36.773,37	-426,63
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	290,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.538,60	100,00	0,00	0,00	100,00	1.865.747,84	1.865.647,84
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	167.790,86	166.900,00	0,00	0,00	166.900,00	2.027.936,65	1.861.036,65
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.810.872,25	2.167.500,00	0,00	0,00	2.167.500,00	2.155.021,26	-12.478,74
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	1.738.013,33	2.113.600,00	0,00	0,00	2.113.600,00	2.260.789,93	147.189,93
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.524,86	0,00	0,00	0,00	0,00	3.937,98	3.937,98
15. Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	391.353,12	337.900,00	0,00	0,00	337.900,00	26.055,51	-311.844,49
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.941.763,56	4.619.000,00	0,00	0,00	4.619.000,00	4.445.804,68	-173.195,32
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-3.773.972,70	-4.452.100,00	0,00	0,00	-4.452.100,00	-2.417.868,03	2.034.231,97
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	293.980,46	683.100,00	0,00	502.684,44	1.185.784,44	917.529,06	-268.255,38
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	113.136,19	206.000,00	0,00	241.063,03	447.063,03	155.674,16	-291.388,87
21. Veräußerung von Sachvermögen	4.187,71	1.800,00	0,00	500,00	2.300,00	6.105,84	3.805,84
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	411.304,36	890.900,00	0,00	744.247,47	1.635.147,47	1.079.309,06	-555.838,41
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	65.583,56	30.000,00	0,00	180.000,00	210.000,00	16.954,35	-193.045,65
26. Baumaßnahmen	1.247.285,70	4.757.000,00	0,00	1.850.268,21	6.607.268,21	3.037.189,43	-3.570.078,78
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	119.910,32	281.200,00	0,00	77.574,42	358.774,42	149.147,97	-209.626,45
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	271.755,02	271.755,02	264.623,82	-7.131,20
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.432.779,58	5.068.200,00	0,00	2.379.597,65	7.447.797,65	3.467.915,57	-3.979.882,08
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.021.475,22	-4.177.300,00	0,00	-1.635.350,18	-5.812.650,18	-2.388.606,51	3.424.043,67
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-4.795.447,92	-8.629.400,00	0,00	-1.635.350,18	-10.264.750,18	-4.806.474,54	5.458.275,64
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermäch-	Ermäch-	Gesamt-	Ergebnis	mehr(+)/
	2017	2018	tigungen	tigungen	ermäch-	2018	weniger(-)
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	-4.795.447,92	-8.629.400,00	0,00	-1.635.350,18	-10.264.750,18	-4.806.474,54	5.458.275,64

7.13 Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 67

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamt-ermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	210.672,78	171.600,00	0,00	0,00	171.600,00	182.953,50	11.353,50
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	1.000,00	5.000,00	0,00	6.000,00	6.425,01	425,01
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.688,92	22.700,00	0,00	0,00	22.700,00	26.047,38	3.347,38
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112,39	112,39
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	575,00	300,00	0,00	0,00	300,00	25,00	-275,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	26,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	238.963,53	199.100,00	5.000,00	0,00	204.100,00	219.063,28	14.963,28
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	407.503,54	488.700,00	0,00	0,00	488.700,00	483.750,91	-4.949,09
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	812.832,96	856.700,00	5.000,00	0,00	861.700,00	796.736,61	-64.963,39
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	2.400,00	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	26.667,83	28.200,00	0,00	0,00	28.200,00	27.549,83	-650,17
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.249.404,33	1.374.800,00	5.000,00	0,00	1.379.800,00	1.309.237,35	-70.562,65
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-1.010.440,80	-1.175.700,00	0,00	0,00	-1.175.700,00	-1.090.174,07	85.525,93
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	65.033,80	0,00	65.033,80	27.798,67	-37.235,13
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	65.033,80	0,00	65.033,80	27.798,67	-37.235,13
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	35.397,98	0,00	35.397,98	0,00	-35.397,98
26. Baumaßnahmen	51.323,74	144.300,00	29.635,82	36.120,29	210.056,11	136.941,54	-73.114,57
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.382,31	1.500,00	0,00	10.218,60	11.718,60	9.869,26	-1.849,34
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	57.706,05	145.800,00	65.033,80	46.338,89	257.172,69	146.810,80	-110.361,89
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-57.706,05	-145.800,00	0,00	-46.338,89	-192.138,89	-119.012,13	73.126,76
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-1.068.146,85	-1.321.500,00	0,00	-46.338,89	-1.367.838,89	-1.209.186,20	158.652,69
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen	Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018				2018	
-Euro-							
1	2	3	4	5	6	7	8
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	-1.068.146,85	-1.321.500,00	0,00	-46.338,89	-1.367.838,89	-1.209.186,20	158.652,69

7.14 Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 68

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.326.801,95	1.796.600,00	0,00	0,00	1.796.600,00	1.351.272,60	-445.327,40
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.326.801,95	1.796.600,00	0,00	0,00	1.796.600,00	1.351.272,60	-445.327,40
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.021.442,93	1.615.500,00	0,00	0,00	1.615.500,00	1.399.782,70	-215.717,30
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	74.919,44	115.100,00	0,00	0,00	115.100,00	62.290,65	-52.809,35
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	441.975,56	450.600,00	0,00	0,00	450.600,00	412.775,78	-37.824,22
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.538.337,93	2.181.200,00	0,00	0,00	2.181.200,00	1.874.849,13	-306.350,87
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-211.535,98	-384.600,00	0,00	0,00	-384.600,00	-523.576,53	-138.976,53
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.650,00	1.650,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.650,00	1.650,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	78.194,01	300.000,00	0,00	16.600,16	316.600,16	169.041,69	-147.558,47
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	78.194,01	300.000,00	0,00	16.600,16	316.600,16	169.041,69	-147.558,47
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-78.194,01	-300.000,00	0,00	-16.600,16	-316.600,16	-167.391,69	149.208,47
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-289.729,99	-684.600,00	0,00	-16.600,16	-701.200,16	-690.968,22	10.231,94
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen	Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	-289.729,99	-684.600,00	0,00	-16.600,16	-701.200,16	-690.968,22	10.231,94

7.15 Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 90

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	46.496.758,99	44.869.600,00	748.300,00	0,00	45.617.900,00	49.504.395,28	3.886.495,28
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.317.544,00	16.997.000,00	0,00	0,00	16.997.000,00	17.027.176,00	30.176,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.230.653,42	559.500,00	0,00	0,00	559.500,00	2.695.640,13	2.136.140,13
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.859.615,58	1.800.000,00	0,00	0,00	1.800.000,00	1.876.712,01	76.712,01
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.904.571,99	64.226.100,00	748.300,00	0,00	64.974.400,00	71.103.923,42	6.129.523,42
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.253.235,04	1.250.000,00	0,00	0,00	1.250.000,00	1.125.942,53	-124.057,47
15. Transferauszahlungen	22.047.641,00	22.921.700,00	0,00	0,00	22.921.700,00	22.690.757,00	-230.943,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	98.933,45	43.800,00	-43.500,00	0,00	300,00	16,54	-283,46
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.399.809,49	24.215.500,00	-43.500,00	0,00	24.172.000,00	23.816.716,07	-355.283,93
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	43.504.762,50	40.010.600,00	791.800,00	0,00	40.802.400,00	47.287.207,35	6.484.807,35
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	35.723,63	36.100,00	0,00	0,00	36.100,00	36.145,20	45,20
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	35.723,63	36.100,00	0,00	0,00	36.100,00	36.145,20	45,20
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	5.000.056,75	0,00	1.600,00	10.000.000,00	10.001.600,00	10.001.600,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000.056,75	0,00	1.600,00	10.000.000,00	10.001.600,00	10.001.600,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-4.964.333,12	36.100,00	-1.600,00	-10.000.000,00	-9.965.500,00	-9.965.454,80	45,20
33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	38.540.429,38	40.046.700,00	790.200,00	-10.000.000,00	30.836.900,00	37.321.752,55	6.484.852,55
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	11.947.433,34	13.567.200,00	0,00	18.612.963,07	32.180.163,07	10.583.333,36	-21.596.829,71

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen	Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)
	2017	2018		2017	2018	2018	
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	3.915.503,99	3.920.000,00	0,00	0,00	3.920.000,00	3.886.562,13	-33.437,87
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	8.031.929,35	9.647.200,00	0,00	18.612.963,07	28.260.163,07	6.696.771,23	-21.563.391,84
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	46.572.358,73	49.693.900,00	790.200,00	8.612.963,07	59.097.063,07	44.018.523,78	-15.078.539,29

8. Anhang zur Bilanz
der Stadt Neustadt a. Rbge. zum 31.12.2018 im
Rahmen des Jahresabschlusses gemäß § 128 Abs. 2
NKomVG

8.1. Aktiva

Nachfolgend werden die einzelnen Bilanzpositionen der Aktivseite betrachtet. Auf wesentliche Veränderungen wird hierbei gesondert eingegangen. Auf die Darstellung von Bilanzpositionen, deren Wert zu Beginn und zum Ende der Rechnungsperiode „Null“ beträgt, wird aus Gründen der Übersichtlichkeit verzichtet.

Zinsen für Fremdkapital wurden nicht in die Herstellungswerte einbezogen.

8.1.1. Immaterielles Vermögen

Lizenzen (Pos. 1.2)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	265.421,36
Vermögenszugang	127.945,36
Vermögensabgang	0,00
Abschreibungen	-77.044,46
Stand am 31.12.2018	316.322,26

Die Bilanzposition „Lizenzen“ beinhaltet die von der Stadt Neustadt a. Rbge. eingesetzte Datenverarbeitungssoftware.

Die Vermögenszugänge in Höhe von insgesamt 127.945,36 EUR basieren unter anderem auf der Neuanschaffung von folgender EDV-Software: Dokumentenmanagementsoftware (45.866,60 EUR) sowie Software für die virtuellen Maschinen, die es ermöglichen, dass auf dem Server verschiedene Instanzen parallel laufen können (18.207,00 EUR).

Weiterhin mussten neue Server- und Clientlizenzen von der Firma Microsoft zum Betrieb der Server für die gesamte Verwaltung (41.735,04 EUR) sowie Einzellizenzen für den Zugriff auf das digitale Liegenschaftskataster und die digitale Liegenschaftskarte (7.293,51 EUR) beschafft werden.

Die Minderung in Höhe von 77.044,46 EUR beruht auf planmäßigen Abschreibungen.

Ähnliche Rechte (Pos. 1.3)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	2.863,53
Vermögenszugang	0,00
Vermögensabgang	0,00
Abschreibungen	0,00
Stand am 31.12.2018	2.863,53

Bei dem ausgewiesenen Bilanzwert handelt es sich um ein Entgelt für die Prüfung des Gestattungsvertrages zwischen der Deutschen Bahn AG (Gestattungsgeberin) und der Stadt Neustadt a. Rbge. (Gestattungsnehmerin) über die Mitbenutzung der Grundstücksfläche „An der Eisenbahn“. Das Vertragsverhältnis läuft auf unbestimmte Zeit. Da keine zeitliche Begrenzung gegeben ist und die Beendigung des Vertrages von einem ungewissen Ereignis abhängig ist, darf dieser immaterielle Vermögensgegenstand nicht abgeschrieben werden.

Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse (Pos. 1.4)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	1.922.620,12
Vermögenszugang	313.399,96
Vermögensabgang	0,00
Umgliederungen	40.092,35
Abschreibungen	-119.312,45
Stand am 31.12.2018	2.156.799,98

Unter der Bilanzposition „Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse“ werden Zuweisungen und Zuschüsse, die für investive Zwecke an Dritte gezahlt werden, aktiviert und über die Nutzungsdauer der angeschafften oder hergestellten Vermögensgegenstände abgeschrieben.

Der Vermögenszugang setzt sich zusammen aus dem städtischen Zuschuss für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik an die Wirtschaftsbetriebe Neustadt am Rübenberge GmbH (264.623,82 EUR), dem Zuschuss für die Erstausrüstung der 4. Hortgruppe im Kindergarten Auenland (23.000,00 EUR) sowie dem Zuschuss für die Beschaffung und Montage einer Rollregalanlage im Archiv der Region Hannover (20.833,85 EUR) zur Aufbewahrung von historischen Unterlagen der Stadt. Die übrigen 4.942,29 EUR sind zur Unterstützung der Kinder- und Jugendarbeit und an andere Kindertagesstätten in fremder Trägerschaft gezahlt worden.

Bei den Umgliederungen handelt es sich um die Aktivierung der Zuschüsse für die Straßenbeleuchtung, die in 2018 an die Wirtschaftsbetriebe Neustadt am Rübenberge GmbH veräußert wurde (40.092,35 EUR).

Die Abgänge in Höhe von 119.312,45 EUR beruhen auf planmäßigen Abschreibungen.

Sonstiges immaterielles Vermögen (Pos. 1.6)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	0,00
Vermögenszugang	0,00
Vermögensabgang	0,00
Korrekturen / Umbuchungen	0,00
Umgliederungen	134.382,43
Abschreibungen	-33.595,63
Stand am 31.12.2018	100.786,80

Im Berichtsjahr wurde das Internetportal der Stadt Neustadt a. Rbge. fertiggestellt und dementsprechend aktiviert.

8.1.2 Sachvermögen

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Pos. 2.1)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	5.927.686,21
Vermögenszugang	800.388,16
Vermögensabgang	-317,46
Korrekturen / Umbuchungen	0,00
Umgliederungen	0,00
Abschreibungen	0,00
Stand am 31.12.2018	6.727.756,91

Im Jahr 2018 wurden Grundstücke im Wert von 800.388,16 EUR erworben.

Zu den wesentlichen Zugängen gehören unter anderem:

- Baugrundstück Kita Märchenstraße, Kernstadt 264.080,00 EUR
- Landwirtschaftsfläche „Wenekenberg“, Otternhagen 189.946,50 EUR
- Restkaufpreis Lindenstraße 3, Kernstadt 66.809,52 EUR
- Landwirtschaftsfläche „Dannenbeck“, Empede 63.554,04 EUR
- Acker („Wölchenbraken“ und „Moorkamp“) sowie Grünland („Kleinen Bult Koppeln“ und „Kuhweide“), Mandelsloh 52.613,82 EUR
- Landwirtschaftsfläche „Wakhorst“, Bordenau 43.137,36 EUR

Bei der Vermögensminderung in Höhe von 317,46 EUR handelt es sich um die Veräußerung von drei Freiflächengrundstücken in Nöpke:

- Hinter dem Baumkamp 36,63 EUR
- Am Landwehrwege“ 127,71 EUR
- Harnloks Moor 153,12 EUR

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Pos. 2.2)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	102.632.912,97
Vermögenszugang	110.442,37
Vermögensabgang	-78.048,34
Korrekturen Eröffnungsbilanz	-1.200.000,00
Umgliederungen	396.287,80
Zuschreibungen	386.799,46
Abschreibungen	-2.201.521,98
Stand am 31.12.2018	100.046.872,28

Die Vermögensmehrung im Berichtsjahr setzt sich zum einen aus aktivierten Eigenleistungen (15.567,00 EUR) sowie dem Erwerb eines Gartenhauses mit Zubehör für die Grundschule Eilvese (2.600,94 EUR) zusammen.

Ein weiterer Vermögenszugang in Höhe von 79.088,74 EUR ist begründet durch die unentgeltliche Übertragung des Multifunktionsplatzes an der Grundschule Otternhagen sowie eines Spielplatzes in Schneeren an die Stadt:

- Multifunktionsplatz Otternhagen (erstellt durch den Förderverein Grundschule Otternhagen e.V.) 47.188,17 EUR
- Spielplatz Schneeren (erstellt durch die Grundstücksentwicklungsgesellschaft, GEG) 31.900,57 EUR

Des Weiteren wurden im Haushaltsjahr 2018 für ca. 4.000,00 EUR Spielgeräte für Kindergärten, Schulen und öffentliche Spielplätze angeschafft.

Bei den Umgliederungen in Höhe von 396.287,80 EUR handelt es sich um diverse Maßnahmen, die im Berichtsjahr fertiggestellt und entsprechend aktiviert wurden. Zu den größten Maßnahmen gehören u. a.:

- Sanierung Musikschule 361.451,13 EUR
- Spielkombination, Kindergarten Empede 13.092,38 EUR
- Spielplatz Schaulpadd, Welze 6.428,46 EUR

Bei der Vermögensminderung in Höhe von 78.048,34 EUR handelt es sich um die Veräußerung von verschiedenen Vermögensgegenständen:

- Erbbaugrundstück „An der Beeke“, Mariensee 60.725,00 EUR
- Spielplatz „Hohes Ufer“, Helstorf 11.787,03 EUR
- Grünanlage „Ernst-Abbe-Ring“, Neustadt a. Rbge. 5.536,31 EUR

In dem Berichtsjahr wurde eine Berichtigung der Eröffnungsbilanz nach § 62 Abs.3 Satz 2. KomHKVO in Höhe von 1.200.000,00 EUR vorgenommen. Die Berichtigung war notwendig, da der Anlagewert des Freibades in der Kernstadt in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 zu hoch angesetzt worden war. Dieses

fürte in der Folge aufgrund der Anpassung der Jahresabschreibungsbeträge (2010 – 2017) zu einer Zuschreibung in Höhe von 386.799,46 EUR. Über den anschließend verbleibenden Restbuchwert des Jahres 2018 in Höhe von 638.001,17 EUR wurde wegen Abgängigkeit der Anlage eine außerplanmäßige Abschreibung vorgenommen.

Infrastrukturvermögen (Pos. 2.3)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	67.458.420,18
Vermögenszugang	31.665,11
Vermögensabgang	-49.397,00
Korrekturen / Umbuchungen	0,00
Umgliederungen	1.812.478,19
Abschreibungen	-1.649.460,38
Stand am 31.12.2018	67.603.706,10

Im Berichtsjahr wurden zur Sicherung des Infrastrukturvermögens mehrere Grundstücke (31.665,11 EUR) erworben.

Im Haushaltsjahr 2018 wurden mehrere Straßen/Wege/Plätze/Verkehrslenkanlagen fertiggestellt und entsprechend aktiviert - unter anderem:

- Ausbau „Dudenser Straße“, 2. BA 644.794,15 EUR
- Straße „Am Gänseberg“, Hagen 604.822,11 EUR
- Barrierefreier Umbau von 8 Bushaltestellen 307.590,64 EUR
- Gehweg Meerstraße, Mardorf 217.249,76 EUR
- Gehweg Mecklenhorster Straße (1. BA vom Kreisel zur B6) 26.068,21 EUR

Bei der Vermögensminderung in Höhe von 49.397,00 EUR handelt es sich um die Veräußerung des Ackerlandes „Deichabschnitt Eichelkamp“ in Stöckendrebber.

Bauten auf fremden Grundstücken (Pos. 2.4)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	827.548,69
Vermögenszugang	0,00
Vermögensabgang	0,00
Korrekturen / Umbuchungen	0,00
Umgliederungen	0,00
Abschreibungen	-18.960,30
Stand am 31.12.2018	808.588,39

Die Minderung in Höhe von 18.960,30 EUR beruht auf planmäßigen Abschreibungen.

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (Pos. 2.5)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	3.765,43
Vermögenszugang	0
Vermögensabgang	0
Korrekturen / Umbuchungen	0
Abschreibungen	-25,52
Stand am 31.12.2018	3.739,91

Veränderungen der Position sind nur durch die planmäßigen Abschreibungen eingetreten.

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (Pos. 2.6)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	4.163.024,40
Vermögenszugang	67.451,85
Vermögensabgang	-1.015,17
Umgliederungen	501.760,84
Abschreibungen	-456.079,03
Stand am 31.12.2018	4.275.142,89

Unter dieser Bilanzposition werden Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen aufgenommen.

Der gesamte Vermögenszugang 2018 in Höhe von 67.451,85 EUR entfällt fast ausschließlich auf den Regiebetrieb Bauhof.

Der Regiebetrieb Bauhof erhielt in 2018 u. a. einen Tandemtieflader (29.988,00 EUR), einen Aufsitzrasenmäher Grillo FD 900 (25.230,00 EUR) sowie sonstige Garten-/Arbeitsmaschinen und Geräte (7.708,82 EUR).

Bei den Umgliederungen wurden im Feuerwehrbereich u. a. für die Kernstadt ein TLF 3000 (307.657,04 EUR) und ein Gerätewagen Logistik (102.755,63 EUR) sowie für den Stadtteil Niedernstöcken ein TSF-W (91.348,17 EUR) in Betrieb genommen und aktiviert.

Bei der Vermögensminderung in Höhe von 1.015,17 EUR handelt es sich um die Veräußerung eines John Deere Traktor 3720.

Betriebs- und Geschäftsausstattung (Pos. 2.7)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	3.097.322,87
Vermögenszugang	900.528,56
Vermögensabgang	0,00
Korrekturen / Umbuchungen	0,00
Umgliederungen	6.161,94
Abschreibungen	-689.359,75
Stand am 31.12.2018	3.314.653,62

Die Vermögenszugänge beruhen schwerpunktmäßig auf Anschaffungen beim Mobiliar sowie den Kleingeräten und ziehen sich durch sämtliche Verwaltungsbereiche.

Die Umgliederungen in Höhe von 6.161,94 EUR resultieren überwiegend aus der Inbetriebnahme und Aktivierung eines Stromerzeugers für die Ortswehr Hagen (5.458,89 EUR).

Vorräte (Pos. 2.8)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	29.239,17
Vermögenszugang	0,00
Vermögensabgang	0,00
Korrekturen / Umbuchungen	0,00
Umgliederungen	0,00
Abschreibungen	0,00
Stand am 31.12.2018	29.239,17

Unter dieser Bilanzposition sind Grundstücke ausgewiesen, die die Erweiterung des Gewerbegebietes Ost betreffen. Diese dürfen gemäß den rechtlichen Bestimmungen nicht mehr im Bestand der Grundstücke geführt werden, sondern sind als Vorratsvermögen auszuweisen, da sie bereits zur Veräußerung bestimmt sind.

Im Berichtsjahr wurden keine Grundstücke im Gewerbegebiet Ost nachgefragt. Damit bleibt der Bestand an den noch nicht veräußerten Gewerbeflächen unverändert (1,67%).

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (Pos. 2.9)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	4.207.760,07
Vermögenszugang	9.166.856,05
Vermögensabgang	0,00
Korrekturen	0,00
Umgliederungen	-2.891.163,55
Abschreibungen	-53,10
Stand am 31.12.2018	10.483.399,47

Als Anlagen im Bau werden Maßnahmen ausgewiesen, die im Rechnungsjahr oder früher begonnen wurden, deren Fertigstellung und Inbetriebnahme jedoch erst in einem der Folgejahre erfolgt. Nach der Fertigstellung/Inbetriebnahme sind die erfassten Beträge entsprechend den gesetzlichen Bestimmungen auf die vorgeschriebenen Bilanzkonten umzubuchen und führen dort zu Zugängen. Diese Zugänge sind im Wesentlichen bei den Ausführungen zu den empfangenden Bilanzkonten erläutert.

8.1.3 Finanzvermögen

Anteile an verbundenen Unternehmen (Pos. 3.1)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	6.022.240,00
Vermögenszugang	0,00
Vermögensabgang	0,00
Stand am 31.12.2018	6.022.240,00

Bei dieser Bilanzposition handelt es sich um den Anteil der Stadt am gezeichneten Kapital (4.100.000,00 EUR) und um die Anteile an der Kapitalrücklage (1.909.240,00 EUR) der Wirtschaftsbetriebe Neustadt am Rübenberge GmbH. Weiterhin ist hier die Stammeinlage bei der Wirtschaftsförderung Neustadt a. Rbge. GmbH berücksichtigt (13.000,00 EUR).

Beteiligungen (Pos. 3.2)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	10.750,00
Vermögenszugang	0,00
Vermögensabgang	0,00
Stand am 31.12.2018	10.750,00

Der Betrag in Höhe von 10.750,00 EUR setzt sich zusammen aus der Beteiligung an der „Steinhuder Meer Touristik GmbH“ (9.750,00 EUR) und der Beteiligung an der Anstalt des öffentlichen Rechts „Hannoversche Informationstechnologien“ (HannIT/1.000,00 EUR).

Sondervermögen mit Sonderrechnung (Pos. 3.3)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	10.000.000,00
Vermögenszugang	0,00
Vermögensabgang	0,00
Stand am 31.12.2018	10.000.000,00

Bei dem hier auszuweisenden Sondervermögen mit Sonderrechnung handelt es sich um das bereitgestellte Kapital für den Abwasserbehandlungsbetrieb Neustadt a. Rbge. (ABN).

Ausleihungen (Pos. 3.4)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	10.728.938,97
Vermögenszugang	10.001.658,93
Vermögensabgang / Tilgungseinzahlungen	-619.478,56
Stand am 31.12.2018	20.111.119,34

Bei den in der Bilanz per 01.01.2018 ausgewiesenen Ausleihungen handelt es sich überwiegend um Darlehen an die Wirtschaftsbetriebe Neustadt am Rüben-

berge GmbH (9.666.666,66 EUR) sowie zur Wohnungsbauförderung an die Bauverein Neustadt a. Rbge. eG (1.046.775,42 EUR). Die Darlehen wurden im Laufe des Jahres 2018 planmäßig in Höhe von 619.478,56 EUR getilgt.

Hinter dem Vermögenszugang verbirgt sich die Aufnahme und Weiterleitung der dritten und vierten Tranche eines Kredites in Höhe von insgesamt 10.000.000,00 EUR an die Wirtschaftsbetriebe Neustadt am Rübenberge GmbH sowie der Erwerb von 16 zusätzlichen Anteilen an der BioEnergie Laderholz eG in Höhe von insgesamt 1.600,00 EUR und die Umwandlung der Dividende für das Jahr 2017 in Geschäftsguthaben bei der Raiffeisen-Volksbank Neustadt eG in Höhe von 58,93 EUR.

Öffentlich-rechtliche Forderungen (Pos. 3.6)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	3.370.348,10
Vermögensmehrung / -minderung	266.650,37
Einzelwertberichtigung	-1.747.946,07
Pauschalwertberichtigung	0,00
Stand am 31.12.2018	1.889.052,40

Unter dieser Bilanzposition werden Forderungen der Stadt Neustadt a. Rbge. erfasst, die auf Grundlage einer Satzung, einer Rechtsverordnung oder eines Gesetzes erhoben wurden (z. B. Steuern, Gebühren, Beiträge) und zum Bilanzstichtag 31.12.2018 noch nicht beglichen waren.

Da erfahrungsgemäß nicht alle Forderungen bezüglich ihrer Realisierbarkeit gleich zu behandeln sind, wurden anhand des Alters der Forderungen gestaffelte Abschläge (Einzelwertberichtigungen) vorgenommen:

Offene Posten der Vorjahre mit Fälligkeit in 2018 älter als 6 Monate	Abschlag 50 %
Offene Posten der Vorjahre mit Fälligkeit in 2017	Abschlag 75 %
Offene Posten der Vorjahre mit Fälligkeit bis 31.12.2016	Abschlag 100 %

Der Bestand an den öffentlich-rechtlichen Forderungen ist gegenüber dem Vorjahr um 1.481.295,70 EUR gesunken.

Forderungen aus Transferleistungen (Pos. 3.7)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	404.060,09
Vermögensmehrung / -minderung	155.673,23
Einzelwertberichtigung	-221.140,81
Pauschalwertberichtigung	0,00
Stand am 31.12.2018	338.592,51

Bei den Forderungen aus Transferleistungen handelt es sich um Kostenersatz für Sozialleistungen und Wohngeld, Zuweisungen vom Land oder der Region Hannover für laufende Zwecke sowie um Forderungen aus Zusagen für Investitionszuweisungen und Zuschüsse.

Die Vermögensminderung in Höhe von 65.467,58 EUR ist entstanden durch:

- Anstieg der Einzelwertberichtigungen -80.865,66 EUR
- Anstieg des Bestandes an „gekippten“ Verbindlichkeiten +26.294,68 EUR
- Minderung des Bestandes an Öffentlich-rechtlichen Forderungen -10.896,60 EUR

Sonstige privatrechtliche Forderungen (Pos. 3.8)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	489.331,36
Vermögensmehrung / -minderung	123.749,13
Einzelwertberichtigung	-23.929,27
Pauschalwertberichtigung	0,00
Stand am 31.12.2018	589.151,22

Die Erhöhung der Bilanzposition „Sonstige privatrechtliche Forderungen“ um insgesamt +99.819,86 EUR ist im Wesentlichen auf die Erhöhung des Postens „Übrige privatrechtliche Forderungen“ gegenüber dem 31.12.2017 zurück zu führen, die fast ausschließlich aus der Erfassung der Personalkostenerstattung des ABN's für den Monat Dezember 2019 resultiert.

Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände (Pos. 3.9)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	996.339,19
Vermögenszugang	89.287,29
Vermögensabgang	-7.360,60
Stand am 31.12.2018	1.078.265,88

Der Versorgungsrücklage wurden im Jahr 2018 Beträge in Höhe von 65.268,59 EUR sowie Zinsgutschriften in Höhe von 13.397,65 EUR zugeführt und erhöhen den Bestand des Vorjahres vom 31.12.2018 auf 935.925,07 EUR.

Weiterhin wurden im Zusammenhang mit dem Erwerb von mehreren Eigentumswohnungen zur Flüchtlingsunterbringung gemäß § 21 Abs. 5 Nr. 4 Wohnungseigentumsgesetz die Instandhaltungsrücklagen um insgesamt 10.621,05 EUR aufgefüllt.

Der Vermögensabgang in Höhe von 7.360,60 EUR setzt sich aus dem Anstieg der Überzahlung von Personalkosten (4.248,08 EUR) und dem Rückgang von ungeklärten Auszahlungen zum 31.12.2018 (3.112,52 EUR) zusammen.

8.1.4 Liquide Mittel

Liquide Mittel (Pos. 4)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	9.604.328,23
Vermögenszugang	421.915,66
Vermögensabgang	0,00
Stand am 31.12.2018	10.026.243,89

Das Guthaben auf den Bank- und Festgeldkonten der Stadt Neustadt a. Rbge. hat sich zum Stichtag 31.12.2018 geringfügig, insbesondere durch die weiterhin stabile Entwicklung bei der Gewerbesteuer sowie dem Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer, auf 10.026.243,89 EUR erhöht.

8.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

Aktive Rechnungsabgrenzung (Pos. 5)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	542.884,67
Vermögenszugang / Zuführungen	785.668,44
Vermögensabgang / Auflösung	-523.587,35
Stand am 31.12.2018	804.965,76

Die Rechnungsabgrenzung erfolgt für bereits im Jahr 2018 geleistete Auszahlungen, die wirtschaftlich dem Jahr 2019 zuzuordnen sind. Es handelt sich hierbei vorwiegend um die Zahlungen der Beamtengehälter für Januar 2019 (274.747,15 EUR), die Versorgungsbeiträge für die Beamten für Januar 2019 (185.232,00 EUR) sowie Miet- und Lastenzuschüsse (140.000,00 EUR) und Miet- und Pachtzahlungen für Januar 2019 (69.060,07 EUR).

8.2 Passiva

Nachfolgend werden die einzelnen Bilanzpositionen der Passivseite betrachtet. Auf wesentliche Veränderungen wird hierbei gesondert eingegangen. Auf die Darstellung von Bilanzpositionen, deren Wert zu Beginn und zum Ende der Rechnungsperiode „Null“ beträgt, wird aus Gründen der Übersichtlichkeit verzichtet.

8.2.1 Nettoposition (Pos. 1)

Reinvermögen (Pos. 1.1.1)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	35.669.872,02
Vermögenszugang	0,00
Vermögensabgang	0,00
Umgliederungen	-6.252,50
Korrektur der Eröffnungsbilanz	20.784.028,00
Stand am 31.12.2018	56.447.647,52

Das Reinvermögen ist im Berichtsjahr sehr stark um +20.777.775,50 EUR angestiegen.

Wesentliche Ursache hierfür ist die Neuregelung der Vorgaben für die Bildung der Rückstellung für die Regionsumlage (§ 45 Abs. 1 Nr. 7 i.V.m. Abs. 2 Satz 3 KomHKVO). Nähere Einzelheiten hierzu können den Ausführungen zu Pos. 3.6 der Passivseite auf den Seiten 77 und 78 des Jahresabschlussberichtes entnommen werden. Durch die rechtliche Neuregelung und der daraus resultierenden Verringerung der gebildeten Rückstellung hat sich die Nettoposition um +21.984.028,00 EUR erhöht.

Des Weiteren ist im Berichtsjahr – wie bereits bei Pos. 2.2 der Aktivseite auf den Seiten 59 und 60 des Berichtes ausgeführt – der Wert für das ehemalige Freibad Neustadt in der Eröffnungsbilanz nach § 62 Abs.3 Satz 2. KomHKVO nachträglich gemindert worden, wodurch sich auch die Nettoposition in der Summe um -1.200.000,00 EUR verringert.

Die Umgliederungen in Höhe von 6.252,50 EUR sind aufgrund von gesetzlichen Vorschriften (§ 44 Abs.6 Satz 4 KomHKVO i.V.m. § 44 Abs.5 Satz 2 KomHKVO) vorgenommen worden, die besagen, dass die Werte für unentgeltlich übertragende, nicht abnutzbare Vermögensgegenstände nicht mehr beim Basisreinvermögen, sondern auf der Passivseite in einer Rücklage ausgewiesen werden müssen.

8.2.2 Rücklagen

Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (Pos. 1.2.1)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	5.912.551,31
Vermögenszugang	0,00
Vermögensabgang	0,00
Stand am 31.12.2018	5.912.551,31

Im Berichtsjahr hat sich der Bestand nicht verändert.

Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses (Pos. 1.2.2)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	3.415.507,29
Vermögenszugang	0,00
Vermögensabgang	0,00
Stand am 31.12.2018	3.415.507,29

Im Haushaltsjahr 2018 sind keine Änderungen bei der Bilanzposition eingetreten.

Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände (Pos. 1.2.3)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	0,00
Vermögenszugang	3.045,00
Vermögensabgang	0,00
Umgliederung	6.252,50
Stand am 31.12.2018	9.297,50

Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 ist gemäß Erschließungsvertrag zwischen der Stadt Neustadt a. Rbge. und der HRG & Sängler GmbH & Co.KG eine Fläche beim Elsa-Brandström-Weg (3.045,00 EUR) kostenlos an die Stadt übertragen worden.

8.2.3 Jahresergebnis

Überschüsse / Fehlbeträge aus Vorjahren (Pos. 1.3.1)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	-176.899,00
Vermögenszugang / Umgliederung	1.088.885,44
Vermögensabgang / Umgliederung	0,00
Stand am 31.12.2018	911.986,44

Der Überschuss des Jahres 2017 in Höhe von 1.088.885,44 EUR ist bis zum Ausgleich auf die vorstehende Bilanzposition vorzutragen.

Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) (Pos. 1.3.2)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	1.088.885,44
Vermögenszugang / Jahresergebnis	8.342.484,13
Vermögensabgang / Umgliederung	-1.088.885,44
Stand am 31.12.2018	8.342.484,13

Das Ergebnis des Jahres 2017 in Höhe von 1.088.885,44 EUR ist auf die Bilanzposition „Überschüsse/Fehlbeträge aus Vorjahren“ (Pos. 1.3.1) umgebucht worden.

Das Haushaltsjahr 2018 schließt mit einem Jahresüberschuss von 8.342.484,13 EUR ab, welcher sich wie folgt zusammensetzt:

Bereich	Betrag (EUR)
Ordentliches Jahresergebnis	6.396.432,12
Außerordentliches Jahresergebnis	1.946.052,01
Summe	8.342.484,13

8.2.4 Sonderposten

Investitionszuweisungen und Zuschüsse (Pos.1.4.1)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	47.233.588,86
Vermögenszugang	658.179,21
Vermögensminderung / Rückzahlung	0,00
Umgliederungen / Korrekturen	15.807,78
Auflösungen	-1.660.640,49
Stand am 31.12.2018	46.246.935,36

Der Vermögenszugang in Höhe von 658.179,21 EUR setzt sich unter anderem wie folgt zusammen:

- Landesmittel für Ausbau und Sanierung der Dunderser Straße, 1. Bauabschnitt 209.336,92 EUR
- Landeszuschuss für die Grunderneuerung von Buswartehallen 163.875,00 EUR
- Regionszuschuss für die Grunderneuerung von Buswartehallen 35.000,00 EUR
- Landesmittel (LEADER) für den Anbau und die Fassadensanierung am Dorfgemeinschaftshaus in Bordenau 75.295,17 EUR
- Zuschuss des Dorfgemeinschaftsvereines für den Anbau und die Fassadensanierung am Dorfgemeinschaftshaus in Bordenau 20.000,00 EUR

- Verschiedene Spenden und zweckgebundene Einnahmen zur Anschaffung von Anlagevermögen 58.554,02 EUR

Eine weitere Vermögenserhöhung in Höhe von 79.088,74 EUR beruht auf den unentgeltlichen Übertragungen des Multifunktionsspielplatzes an der Grundschule Otternhagen (47.188,17 EUR) sowie eines Spielplatzes in Schneeren (31.900,57 EUR) durch externe Ersteller an die Stadt Neustadt a. Rbge.

Des Weiteren fand eine Umgliederung von dem Bilanzposten „Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten“ für verschiedene Maßnahmen (z. B. Anschaffung von Spielgeräten) in Höhe von 15.807,78 EUR auf den Bilanzposten „Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen“ statt.

Beiträge und ähnliche Entgelte (Pos. 1.4.2)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	2.665.168,24
Zuführungen	25.279,17
Vermögensminderung / Rückzahlung	0,00
Auflösungen	-380.546,60
Stand am 31.12.2018	2.309.900,81

Die Zuführungen des Jahres 2018 gründen fast ausschließlich auf erhobenen Straßenausbaubeiträgen für die Straße „Bei den langen Birken“ in Mardorf (5.500,00 EUR) sowie Ausbaubeiträgen für die Erneuerung der Beleuchtung bei den Straßen „Hohes Ufer“ (16.132,42 EUR), „Gneisenuweg“ (2.014,70 EUR) und „Blücherweg“ (989,72 EUR) in Helstorf.

Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten (Pos. 1.4.5)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	1.055.791,60
Vermögenszugang	583.428,15
Vermögensminderung / Rückzahlung	-10.000,00
Korrekturen	-11.524,23
Umgliederungen	-15.807,78
Stand am 31.12.2018	1.601.887,74

Es handelt sich bei dieser Bilanzposition um Zuschüsse und Zuweisungen für investive Maßnahmen, die noch nicht abgeschlossen sind bzw. in Betrieb genommen wurden. Diesen stehen noch keine Abschreibungen gegenüber.

Der Zugang des Jahres 2018 bezieht sich überwiegend auf die folgenden Mittel:

- Landesmittel für Ausbau und Sanierung der Dudenser Straße (3. BA) 270.419,85 EUR
- Landesmittel für Ausbau und Erneuerung „Dickenhoopsweg/An der Spitzburg“, Nöpke 182.394,19 EUR

- Landesmittel für Ausbau der Straße „Weg zum Friedhof“, Nöpke 57.288,33 EUR
- KIP-Mittel, Bewegungsraum Kita Bordenau (Rest) 29.647,65 EUR
- Diverse Geld- und Sachspenden 28.517,67 EUR

Die Vermögensminderung in Höhe von 10.000,00 EUR beruht ausschließlich auf der Rückzahlung der Sicherheitsleistung für die Golf Park Steinhuder Meer Verwaltungs GmbH.

Weiterhin fand eine Umgliederung von dem Bilanzposten „Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten“ in Höhe von 15.807,78 EUR auf den Bilanzposten „Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen“ statt.

In dem Berichtsjahr sind mehrere Korrekturen in Höhe von 11.524,23 EUR vorgenommen worden. Ursache hierfür war die Anpassung des Bilanzwertes aufgrund von Aufwandsbuchungen, denen Entschädigungszahlungen für den Wertverlust bei den Grundstücken wegen Kompensationsmaßnahmen zugrunde liegen.

Sonstige Sonderposten (Pos. 1.4.6)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	380.466,27
Vermögenszugang	95.540,00
Vermögensabgang	0,00
Stand am 31.12.2018	476.006,27

Der Zugang in 2018 in Höhe von 95.540,00 EUR resultiert aus der Erhebung von neuen Ablösebeträgen im Zusammenhang mit Nutzungsänderungen.

8.2.5 Schulden

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (Pos. 2.1.2)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	51.252.540,61
Vermögenszugang / Kreditneuaufnahmen	10.000.000,00
Vermögensabgang / Tilgung	-3.886.562,13
Umschuldung	0,00
Stand am 31.12.2018	57.365.978,48

Bei den Kreditverbindlichkeiten handelt es sich überwiegend um langfristige Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren. Die Zunahme der Schuldenlast zum Bilanzstichtag 31.12.2018 ist wie auch im Vorjahr auf die starke Neuaufnahme von Krediten in Höhe von 10.000.000,00 EUR zurückzuführen.

Dem steht die planmäßige Tilgung im Jahr 2018 in Höhe von 3.886.562,13 EUR gegenüber. Im Berichtsjahr fanden keine Umschuldungen statt.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Pos. 2.3)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	2.771.112,96
Stand am 31.12.2018	3.107.700,49

Die Position beinhaltet Verbindlichkeiten gegenüber den Lieferanten und Dienstleistern. Es handelt sich um eine Vielzahl von Einzelleistungen, die wirtschaftlich dem Jahr 2018 zuzuordnen sind, deren Rechnungsstellung jedoch erst nach dem Bilanzstichtag 31.12.2018 erfolgte. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurden diese als Verbindlichkeiten noch in das Jahr 2018 gebucht.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Betrag (EUR)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.338.775,46
Verbindlichkeiten aus Grundstücksgeschäften	578.846,78
Verbindlichkeiten aus der Investitionstätigkeit	1.018.977,40
Verbindlichkeiten aus der Finanzierungstätigkeit	35.582,96
Verbindlichkeiten aus Grundstücksgeschäften	135.517,89
Summe	3.107.700,49

Verbindlichkeiten aus Zuschüssen für laufende Zwecke (Pos. 2.4.2)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	50.735,36
Vermögenszugang	33.570,14
Vermögensabgang	-50.735,36
Stand am 31.12.2018	33.570,14

Bei den Verbindlichkeiten aus Zuschüssen für laufende Zwecke handelt es sich überwiegend um Zahlungsvorgänge, die wirtschaftlich dem Jahr 2018 zuzuordnen sind, deren Auszahlung jedoch erst im Jahr 2019 erfolgen konnte.

Soziale Leistungsverbindlichkeiten (Pos. 2.4.4)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	23.911,97
Stand am 31.12.2018	1.192,21

Bei dem Bilanzposten „Soziale Leistungsverbindlichkeiten“ handelt es sich um Verbindlichkeiten für sonstige soziale Leistungen aus der Kostenübernahme nach § 90 SGB VIII, deren Auszahlung erst in 2019 erfolgte.

Steuerverbindlichkeiten (Pos. 2.4.6)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	0,00
Vermögenszugang	23.748,57
Vermögensabgang	0,00
Stand am 31.12.2018	23.748,57

Die noch offenen Verpflichtungen zum 31.12.2018 aus der Kapitalertragsteuer (22.510,50 EUR) sowie dem Solidaritätszuschlag (1.238,07 EUR) beruhen auf der Gewinnausschüttung der Wirtschaftsbetriebe Neustadt a. Rbge. GmbH (23.737,50 EUR) sowie der Dividendenauszahlung der Raiffeisen-Volksbank Neustadt eG (11,07 EUR).

Andere Transferverbindlichkeiten (Pos.2.4.7)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	440.417,32
Vermögenszugang	755.505,99
Vermögensabgang	-230.453,40
Stand am 31.12.2018	965.469,91

Von dem Endbestand der „Anderen Transferverbindlichkeiten“ entfallen 459.668,84 EUR auf den Eigenbetrieb ABN (Kosten für Straßenoberflächenentwässerung 2018 in Höhe von 327.765,14 EUR sowie Verwaltungskostenbeitrag 2018 in Höhe von 131.903,70 EUR).

Von der verbleibenden Summe entfällt ein großer Teil auf den Bereich der Sozialhilfe. Die Trägerschaft für die Sozialhilfe obliegt der Region Hannover. Von den in 2018 durch die Stadt im Namen und Auftrag der Region vereinnahmten Beträgen waren am Jahresende 247.897,03 EUR noch nicht an die Region weitergeleitet worden.

Des Weiteren sind Erstattungen an andere Städte und Gemeinden für übernommene Kinderbetreuungskosten in Höhe von 27.876,00 EUR entstanden.

Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer (Pos.2.5.1.2)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	215.232,56
Vermögenszugang	-215.232,56
Vermögensabgang	235.241,59
Stand am 31.12.2018	235.241,59

Unter diesem Bilanzposten werden per 31.12.2018 die offenen Verpflichtungen aus der Einbehaltung der Lohn- und Kirchensteuer aus den Abrechnungen für den Monat Dezember 2018 (Beamte und Beschäftigte) ausgewiesen.

Sonstige durchlaufende Posten (Pos. 2.5.1.3)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	550.414,43
Stand am 31.12.2018	793.578,62

Dieser Bilanzposten setzt sich aus folgenden Beträgen zusammen:

Bezeichnung	Betrag (EUR)
Schwebeposten (Einzahlungen, Abbuchungen)	544.145,77
Bestand Ortratsmittel zum 31.12.2018	161.146,35
aha-Endabrechnung 2018	31.768,03
Abrechnung 12/2018 Kfz-Zulassungsgebühren	48.725,68
Transferleistungen Region Hannover, Scheckzahlungen	3.001,68
Sonstige durchlaufende Posten	4.791,11
Summe	793.578,62

Abzuführende Gewerbesteuer (Pos. 2.5.2)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	191.656,00
Vermögenszugang	949.431,00
Vermögensabgang	-191.656,00
Stand am 31.12.2018	949.431,00

Unter dieser Bilanzposition werden die Verbindlichkeiten aus der Schlussabrechnung der Gewerbesteuerumlage für das Jahr 2018 ausgewiesen.

Empfangene Anzahlungen (Pos. 2.5.3)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	23.327,49
Vermögenszugang	0,00
Vermögensabgang / Rückzahlung	0,00
Stand am 31.12.2018	23.327,49

Diese Bilanzposition beinhaltet die Vereinbarung mit der Nds. Landesbehörde für Straßenbau und Verkehr über den Grunderwerb für den Ausbau des Radweges an der L 360 Mardorf-Schneeren (I. Bauabschnitt).

Andere sonstige Verbindlichkeiten (Pos. 2.5.4)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	-224.783,97
Stand am 31.12.2018	-58.385,85

Der Endbetrag am 31.12.2018 setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Betrag (EUR)
Sonstige Verbindlichkeiten (Restbetrag bei der PensionsRSt)	-493.193,00
Sonstige Verbindlichkeiten jahresübergreifend	308.663,33
Sonstige Verbindlichkeiten Gewährleistungseinbehalte	12.750,92
Kautionen Fahrradboxen	14.254,04
Kautionen aus Verträgen (Mieten, Anlagenrückbau, etc.)	9.925,62
Sonstige allgemeine Verbindlichkeiten	89.213,24
Summe	-58.385,85

Die anderen sonstigen Verbindlichkeiten des Jahres 2018 beinhalten einen Betrag in Höhe von -493.193,00 EUR für die rätierliche Erfassung der Pensionsrückstellung für neu aufgenommene Beamte/innen, die bereits bei ihrem bisherigen Dienstherrn einen Versorgungsanspruch erworben haben (z. B. ehemalige Landes- und Bundesbeamte). Für diese soll laut Vorgabe des Ministeriums für Inneres und Sport der Aufbau der zu übernehmenden Pensionsrückstellung über 8 Jahre erfolgen.

Bei den jahresübergreifenden sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich um Verbindlichkeiten, die wirtschaftlich noch dem Jahr 2018 zuzuordnen sind, deren Rechnungsstellung aber erst nach dem Bilanzstichtag 31.12.2018 erfolgte, wie z. B. die leistungsorientierte Bezahlung nach § 18 IV TVöD in Höhe von 308.663,33 EUR.

Unter dem Posten „Sonstige allgemeine Verbindlichkeiten“ in Höhe von 89.213,24 EUR verbergen sich fast ausschließlich die Annahme von Sachspenden (73.751,72 EUR) sowie die Auszahlung des Gewährleistungseinbehaltes für die Treppe West bei der Bahnstufunterführung (6.920,01 EUR). Da es bei der Erfassung von Sachspenden zur Buchung von Eingangs- und Ausgangsrechnungen kommt, entstehen auch Forderungen in gleicher Höhe, die bei dem Posten „Sonstige allgemeine Forderungen“ auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen werden.

8.2.6 Rückstellungen

Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen (Pos. 3.1)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	50.944.003,00
Zuführung	2.457.630,00
Verbrauch / Inanspruchnahme	0,00
Herabsetzung	-316.841,00
Auflösung	0,00
Stand am 31.12.2018	53.084.792,00

Unter diesem Bilanzposten werden die erworbenen Ansprüche auf Versorgung der aktiven Beamten sowie der Versorgungsempfänger abgebildet.

Die Berechnungen wurden von der Niedersächsischen Versorgungskasse (NVK) durchgeführt. Die Erhöhung der Versorgungs- und Beihilfeansprüche resultiert insbesondere aus Besoldungs- und Pensionsanpassungen.

Die Pensionsrückstellungen und ähnlichen Verpflichtungen haben in 2018 um 2.140.789,00 EUR zugenommen. Die Zunahme setzt sich zusammen aus der Rückstellungszuführung des Jahres 2018 (+2.457.630,00 EUR) sowie der Rückstellungsherabsetzung (-316.841,00 EUR).

Hintergrund der Herabsetzung sind folgende Vorfälle:

- Wechsel von drei aktiven Beamten zu einem anderen Dienstherrn.

- Neubewertung der Höhe der Pensions- und Beihilferückstellungen bei einem Todesfall.

Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen (Pos. 3.2)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	882.651,37
Zuführung	963.154,34
Verbrauch / Inanspruchnahme	-873.396,98
Herabsetzung	-9.254,39
Auflösung	0,00
Stand am 31.12.2018	963.154,34

Für die in der Ruhephase befindlichen Beamten und Beschäftigten erfolgte im Jahr 2018 eine Verringerung der Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit um -7.694,58 EUR sowie die gewinnerhöhende Herabsetzung des Restbetrages der Rückstellung in Höhe von 9.254,39 EUR, da der angesetzte Betrag in seiner Höhe zur Erfüllung der Leistungsverpflichtung nicht mehr erforderlich war.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 wurde die letzte Beschäftigte aus der passiven Altersteilzeit in die gesetzliche Altersrente übergeleitet.

Bei den Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub sowie für geleistete Mehrarbeit mussten im Jahr 2018 Erhöhungen um 54.046,97 EUR bzw. um 43.359,97 EUR vorgenommen werden.

Die Rückstellungen weisen zum Bilanzstichtag folgende Bestände aus:

Bezeichnung	Betrag (EUR)
Rückstellung für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	0,00
Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	740.282,42
Rückstellung für geleistete Mehrarbeit	222.871,92
Summe	963.154,34

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung (Pos. 3.3)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	1.256.467,87
Zuführung	1.026.399,13
Verbrauch / Inanspruchnahme	-991.744,58
Herabsetzung	-155.205,68
Auflösung	-44.637,37
Stand am 31.12.2018	1.091.279,37

Die Rückstellung für unterlassene Instandhaltung ist im Berichtsjahr um 165.188,50 EUR gesunken. Die Minderung beruht fast ausschließlich auf der geringeren Zuführung des Jahres 2018.

Die Auflösungen und Herabsetzungen wurden gemäß § 45 Abs. 5 Satz 1 und Satz 2 KomHKVO vorgenommen, da zum einem der Grund für die Bildung der

Rückstellung entfallen ist und zum anderen der angesetzte Betrag der Höhe nach zur Erfüllung der Leistungsverpflichtung nicht mehr benötigt wird.

Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleiches und von Steuerschuldverhältnissen (Pos. 3.6)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	25.554.284,00
Zuführung	804.000,00
Verbrauch / Inanspruchnahme	0,00
Herabsetzung	-3.570.256,00
Auflösung	0,00
Berichtigung Eröffnungsbilanz	-21.984.028,00
Stand am 31.12.2018	804.000,00

Diese Position bezieht sich auf die Regionsumlage sowie auf ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen.

Die Berechnung der Umlage basiert auf der Grundlage des Nds. Gesetzes über den kommunalen Finanzausgleich (NFAG). Danach war für die Berechnung der Regionsumlage 2018 das Istaufkommen aus den örtlichen Steuern und den überörtlichen Steueranteilen aus dem Zeitraum 01.10.2016 bis 30.09.2017 maßgeblich.

Bei der Rückstellung im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen handelt es sich um Zahlungen aufgrund steuerlicher Verpflichtungen, die unter bestimmten Voraussetzungen von der Kommune an den Steuerpflichtigen zurückzuzahlen sind, wobei die konkrete Höhe und der Zeitpunkt noch ungewiss sind.

Die Zuführung des Jahres 2018 ist ausschließlich auf § 45 Abs.1 Nr.8 KomHKVO zurückzuführen (Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen). Damit wurde der Tatsache Rechnung getragen, dass einige Gewerbesteuerpflichtige die Zinshöhe von 6% bei Nachzahlungszinsen als zu hoch einstufen und diesbezüglich ihre Zahlungen mit Blick auf die beim Bundesverfassungsgericht anhängigen Verfahren nur unter Vorbehalt geleistet haben. Zum Zeitpunkt der Berichterstellung zeichnete sich noch keine Entscheidung des Bundesverfassungsgerichtes ab.

Die Herabsetzung von -3.570.256,00 EUR und die Berichtigung der Eröffnungsbilanz in Höhe von -21.984.028,00 EUR sind begründet durch die Neuregelung der Bestimmungen für die Bildung der Rückstellung für die Regionsumlage im Jahr 2017. Bei Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 sind aufgrund der damals gültigen Regelungen für die Regionsumlage fünf Zahlungsquartale in die Rückstellung eingestellt worden. Durch die Einführung der KomHKVO im Jahre 2017 wurde dieser Umfang rechtlich erheblich reduziert.

Gemäß § 62 Abs. 5 KomHKVO ist der bisherige Rückstellungsbetrag, der von der neuen Berechnung nach § 45 Abs. 2 Satz 3 KomHKVO abweicht, von der Kommune zu berichtigen. Dabei ist der Betrag in Höhe der Eröffnungsbilanz mit dem Basisreinvermögen (Nettoposition) zu verrechnen. Im Falle einer dann immer noch zu hohen Rückstellung, die auf Zuführungen in den Folgejahren

nach Aufstellung der Eröffnungsbilanz gründet, muss eine ergebniswirksame Herabsetzung vorgenommen werden.

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und Gerichtsverfahren (Pos. 3.7)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	81.799,35
Zuführung	12.184,67
Verbrauch / Inanspruchnahme	-13.282,06
Herabsetzung	-469,61
Auflösung	0,00
Stand am 31.12.2018	80.232,35

Unter dieser Bilanzposition werden Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen sowie diesen wirtschaftlich gleichkommenden Verpflichtungen sowie für Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren (wenn eine Inanspruchnahme der Gemeinde zu erwarten ist) ausgewiesen.

Die Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und Gerichtsverfahren ist im Berichtsjahr um 1.567,00 EUR gesunken. Den Zuführungen in Höhe von 12.184,67 EUR standen die Inanspruchnahme in Höhe von -13.282,06 EUR sowie die Herabsetzung in Höhe von -469,61 EUR gegenüber.

Andere Rückstellungen (Pos. 3.8)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	1.014.606,12
Zuführung	661.061,79
Verbrauch / Inanspruchnahme	-109.884,70
Herabsetzung	-91.196,25
Auflösung	-268.464,37
Stand am 31.12.2018	1.206.122,59

Bei der Bilanzposition „Andere Rückstellungen“ handelt es sich um sonstige Aufwandsrückstellungen,

- die ihrer Eigenart nach genau umschrieben sind,
- die dem ablaufenden oder einem früheren Haushaltsjahr zuzuordnen sind,
- deren Eintreten am Abschlussstichtag wahrscheinlich oder sicher ist,
- deren Höhe oder der Zeitpunkt ihres Eintritts unbestimmt ist und
- die nicht unter die aufgezählten Rückstellungsarten des § 45 Abs. 1 Nr. 1 bis 10 KomHKVO fallen.

Die Position „Andere Rückstellungen“ hat im Berichtsjahr um 191.516,47 EUR zugenommen.

Die Zuführung in Höhe von 661.061,79 EUR beruht auf der Erhöhung der Bestände bei:

- Andere Rückstellungen jahresübergreifend (518.222,43 EUR),
- Andere Rückstellungen aus Vertragsabwicklungen (130.000,00 EUR),
- Andere Rückstellungen (12.839,36 EUR).

Bei der letztgenannten handelt es sich um die Aufstockung der Rückstellung nach neuen Erkenntnissen für den Bahnhofstunnel in der Kernstadt sowie um die Abbildung des negativen Jahresergebnisses 2017 des Wasserverbandes Garbsen-Neustadt in der städtischen Bilanz.

Den Zuführungen stehen die Herabsetzungen und Auflösungen in Höhe von insgesamt -359.660,62 EUR sowie die Inanspruchnahme der Rückstellungen mit -109.884,70 EUR gegenüber. Bei den Auflösungen und Herabsetzungen handelt es sich um Minderungen, bei denen zum einen der Grund für die Bildung der Rückstellung entfallen ist oder zum anderen der angesetzte Betrag in seiner Höhe zur Erfüllung der der Leistungsverpflichtung nicht mehr erforderlich ist.

8.2.7 Passive Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzung (Pos. 4)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2018	434.497,14
Zuführung	129.409,89
Auflösung	-168.292,39
Stand am 31.12.2018	395.614,64

Bei dieser Bilanzposition handelt es sich um erhaltene Zahlungen, die im Voraus entrichtet wurden und die wirtschaftlich nicht als Ertrag dem Jahr 2018 zuzuordnen sind. Die größten Positionen bei der Zuführung sind:

- Erhaltene Benutzungsgebühren für städtische Unterkünfte (Obdach) für den Monat Januar 2019 (76.816,26 EUR).
- Zahlungen des Landes für Maßnahmen zur Einführung der Inklusion (29.256,69 EUR).
- Erhaltene Miet- und Pachtzahlungen für den Monat Januar 2019 (9.565,48 EUR).

Weiterhin waren zum Bilanzstichtag 31.12.2018 bereits erhaltene Mittel für Maßnahmen zur Einführung der Inklusion (146.857,77 EUR), für die 50-jährige Unterhaltung von Obstbäumen (40.040,00 EUR), für Kompensationsmaßnahmen/Maßnahmen im Zusammenhang mit Windkraftanlagen (insgesamt 12.896,39 EUR) sowie der Personalkostenzuschuss von der Region Hannover für die Beschäftigung einer Integrativen Fachkraft im Kindergartenbereich (39.451,52 EUR) zu passivieren.

9. Anhang zur Gesamtergebnisrechnung
der Stadt Neustadt a. Rbge. zum 31.12.2018 im

Rahmen des Jahresabschlusses gemäß § 128 Abs. 2 NKomVG

Nachfolgend wird das Ergebnis der Ergebnisrechnung 2018 betrachtet, wobei auf die erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Planansätzen gesondert eingegangen wird.

9.1 Gesamtergebnis 2018

Die Ergebnisrechnung weist in der Gegenüberstellung mit den planmäßig bereitgestellten Mitteln 2018 folgende Endbeträge aus:

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2018	Rechnungs- ergebnis 2018	Mehr (-) Weniger (+)
	EUR	EUR	EUR
Ordentliche Erträge	79.504.400,00	93.108.868,32	-13.604.468,32
Ordentliche Aufwendungen	84.441.600,00	86.712.436,20	-2.270.836,20
= Ordentliches Ergebnis (Überschuss)	-4.937.200,00	6.396.432,12	-11.333.632,12
Außerordentliche Eträge	372.800,00	2.716.828,67	-2.344.028,67
Außerordentliche Aufwendungen	58.900,00	770.776,66	-711.876,66
= Außerordentliches Ergebnis (Überschuss)	313.900,00	1.946.052,01	-1.632.152,01
Zwischensumme	-4.623.300,00	8.342.484,13	-12.965.784,13
= Jahresergebnis (Überschuss)		8.342.484,13	

Entgegen der Planung hat das Haushaltsjahr 2018 nicht mit einem Fehlbetrag von -4.623.300,00 EUR, sondern mit einem Überschuss von 8.342.484,13 EUR abgeschlossen.

Bei den ordentlichen Erträgen haben sich bei fast allen Positionen der Ergebnisrechnung Mehrerträge eingestellt. Die stärksten Mehrerträge wurden bei den „Sonstigen ordentlichen Erträgen“ (rd. +4.646 TEUR), den „Steuern und ähnlichen Abgaben“ (rd. +4.560 TEUR), den „Zinsen und ähnlichen Finanzerträgen“ (rd. +1,991 TEUR), den „öffentlich-rechtlichen Entgelten“ (rd. +943 TEUR), den „Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ (rd.+688 TEUR), den „Zuwendungen und allgemeinen Umlagen“ (rd. +486 TEUR) und den „sonstigen Transfererträgen“ (rd. 357 TEUR) verzeichnet. Mindererträge sind nur bei der Position „Aktivierte Eigenleistungen“ (rd. -203 TEUR) entstanden.

Bei den ordentlichen Aufwendungen wurden von den geplanten Haushaltsmitteln im Saldo rd. +2.270 TEUR mehr aufgewendet. Dieser

Mehraufwand beruht im Wesentlichen auf den Mehraufwendungen bei den „sonstigen ordentlichen Aufwendungen“ (rd. +1.293 TEUR), den Personalaufwendungen (rd. +1.166 TEUR), den „Zinsen und ähnliche Aufwendungen“ (rd. +671 TEUR) sowie den „Abschreibungen“ (rd. +498 TEUR). Dem Mehraufwand stehen Minderaufwendungen in Höhe von rd. -1.374 TEUR entgegen, die allein auf die Aufwandsposition „Transferaufwendungen“ entfallen.

Der Überschuss im außerordentlichen Ergebnis (rd. +1.632 TEUR) setzt sich aus den außerordentlichen Erträgen (rd. +2.344 TEUR) und den außerordentlichen Aufwendungen (rd. +712 TEUR) zusammen.

Die außerordentlichen Erträge beruhen im Wesentlichen auf Erträgen aus noch erhaltenen Fördermitteln der Landesnahverkehrsgesellschaft für die Untertunnelung des Bahnhofes (rd. +1.864 TEUR), auf Erträgen aus der Herabsetzung von Rückstellungen (rd. +298 TEUR) sowie auf Einnahmen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen (rd. +165 TEUR).

Bei den außerordentlichen Aufwendungen handelt es sich weitestgehend um außerplanmäßige Abschreibungen (rd. +766 TEUR), welche in Höhe von rd. 638 TEUR auf Abschreibungen für das ehemalige Freibad in der Kernstadt zurückzuführen sind. Weiterhin handelt es sich um zahlreiche periodenfremde Aufwendungen (rd. 58 TEUR), welche größtenteils aus Abrechnungen für Vorjahre resultieren.

In dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (86.712.436,20 EUR) sind Rückstellungen in Höhe von insgesamt 1.026.399,13 EUR enthalten, die gemäß § 45 Abs. 1 Nr. 4 KomHKVO für unterlassene Instandhaltungen, die in den nächsten drei Haushaltsjahren nachgeholt werden sollen, im Haushaltsjahr 2018 gebildet wurden.

Weiterhin ist in den ordentlichen Aufwendungen die Zuführung zu den „Anderen Rückstellungen (jahresübergreifend)“ in Höhe von 661.061,79 EUR enthalten. Bei den „Anderen Rückstellungen (jahresübergreifend)“ handelt es sich um sonstige Aufwandsrückstellungen, die im Haushaltsjahr 2018 neben der vorstehend genannten Rückstellung für unterlassene Instandhaltung zu passivieren sind und die an externe Unternehmen erteilte Aufträge, die bis zum Jahresende noch nicht abgeschlossen werden konnten, erhalten.

9.2 Ordentliche Erträge (Pos. 1 — 12)

Erträge aus Steuern und ähnliche Abgaben (Pos. 1)

Einnahmeart	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Mehreinnahme (-) Mindereinnahme (+)
Grundsteuer A	526.000,00	-500.609,17	25.390,83
Grundsteuer B	7.813.800,00	-7.708.006,68	105.793,32
Gewerbsteuer	12.700.000,00	-16.284.409,64	-3.584.409,64
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	20.716.700,00	-21.215.994,00	-499.294,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.134.100,00	-2.445.694,00	-311.594,00
Vergnügungssteuer	550.000,00	-839.369,08	-289.369,08
Hundesteuer	299.000,00	-309.518,61	-10.518,61
Zweitwohnungssteuer	130.000,00	-126.194,54	3.805,46
Summe	44.869.600,00	-49.429.795,72	-4.560.195,72

Die erzielten Erträge aus Steuern und ähnliche Abgaben übersteigen die Planwerte insgesamt um +4.560.195,72 EUR. Den größten Anteil daran haben die Mehreinnahmen bei der Gewerbsteuer (rd. +3.584 TEUR), die höheren Erträge bei den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer (rd. +499 TEUR) und der Umsatzsteuer (rd. +311 TEUR) sowie die Mehrerträge bei der Vergnügungssteuer (rd. +289 TEUR).

Die Mehreinnahmen bei der Gewerbsteuer beruhen ausschließlich auf einer unvorhersehbaren Gewerbesteuernachzahlung für frühere Veranlagungszeiträume im letzten Quartal 2018.

Mindereinnahmen ergaben sich nur bei den Grundsteuern A + B sowie bei der Zweitwohnungssteuer (insgesamt rd. -134 TEUR).

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Pos. 2)

Einnahmeart	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Mehreinnahme (-) Mindereinnahme (+)
Schlüsselzuweisungen vom Land	15.733.000,00	-15.762.760,00	-29.760,00
Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	1.264.000,00	-1.264.416,00	-416,00
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	747.100,00	-617.488,23	129.611,77
Zuweisung für laufende Zwecke vom Land (Personalkostenförderung)	1.009.600,00	-1.661.131,81	-651.531,81
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land Finanzhilfe beitragsfreies Kita-Jahr	200.000,00	-133.560,00	66.440,00

Einnahmeart	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Mehreinnahme (-) Mindereinnahme (+)
Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV	383.100,00	-748.812,21	-365.712,21
Zuweisung (Personalkostenförderung) für laufende Zwecke von Gemeinden/GV	424.000,00	-35.677,58	388.322,42
Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	1.712,00	1.712,00
Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	-3.900,00	-3.900,00
Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen (u.a. Spenden)	0,00	-21.005,84	-21.005,84
Bedarfszuweisungen vom Land	0	0,00	0,00
Summe	19.760.800,00	-20.247.039,67	-486.239,67

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen wurde in der Gesamtsumme eine Mehreinnahme von +486.239,67 EUR erzielt und die Planerwartungen damit übertroffen.

Die „Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land“ enthalten hauptsächlich Personalkostenzuschüsse des Landes für die städtischen Kindergärten sowie die besondere Finanzhilfe des Landes für den unentgeltlichen Besuch des letzten Kindergartenjahres - u. a. aber auch den Personalkostenzuschuss für die Gleichstellungsbeauftragte (rd. 22 TEUR).

Die Erträge aus „Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden“ beinhalten im Wesentlichen die Zahlungen der Region Hannover an die Stadt Neustadt a. Rbge. (z. B. der Personalkostenzuschuss für die Flüchtlingssozialarbeit, die Feuerschutzsteuer, Zahlungen im Rahmen der Jugendhilfe für die Förderung von Kindern, die Sprachheilpauschale der Grundschulen).

Auflösungserträge aus Sonderposten (Pos. 3)

Einnahmeart	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Mehreinnahme (-) Mindereinnahme (+)
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	2.036.500,00	2.041.187,09	4.687,09

Alle erhaltenen Zuwendungen für Investitionen werden als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen und sind entsprechend der Nutzungsdauer der jeweiligen Investition aufzulösen. Hieraus entstehen im Ergebnishaushalt -

analog zu dem Aufwand aus Abschreibungen - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten.

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des doppelten Haushaltes 2018 in der zweiten Jahreshälfte 2017 konnten die Planzahlen nur geschätzt werden. Insoweit ist es zu dem Mehrertrag gekommen.

Sonstige Transfererträge (Pos. 4)

Einnahmeart	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Mehreinnahme (-) Mindereinnahme (+)
Sonstige Transfererträge	257.000,00	-614.801,05	-357.801,05

Bei den sonstigen Transfererträgen handelt es sich ausschließlich um den Ersatz von Sozialleistungen. Diese Erträge sind nur schwer zu kalkulieren. Den Mehr-/Mindererträgen stehen immer entsprechende Mehr-/Minderaufwendungen gegenüber.

Öffentlich-rechtliche Entgelte (Nr. 5)

Einnahmeart	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Mehreinnahme (-) Mindereinnahme (+)
Verwaltungsgebühren	12.100,00	-11.535,97	564,03
Verwaltungsgebühren übertragener Wirkungskreis	1.009.100,00	-1.297.887,15	-288.787,15
Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung für Ersatzvornahmen	26.100,00	-45.555,32	-19.455,32
Verwaltungsgebühren Verzicht auf Vorkaufsrecht	10.000,00	-12.091,00	-2.091,00
Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	2.600.000,00	-2.164.078,03	435.921,97
Öffentlich-rechtliche Entgelte	151.000,00	-138.854,02	12.145,98
Öffentlich-rechtliche Entgelte SGB II	170.000,00	-1.232.098,46	-1.062.098,46
Gebühren für Sondernutzung der Gemeindestraßen	14.000,00	-33.659,67	-19.659,67
Tourismusbeiträge	88.000,00	-87.617,54	382,46
Summe	4.080.300,00	-5.023.377,16	-943.077,16

Einnahmeart	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Mehreinnahme (-) Mindereinnahme (+)
Gebühren für Sondernutzung der Gemeindestraßen	14.000,00	-33.659,67	-19.659,67
Tourismusbeiträge	88.000,00	-87.617,54	382,46
Summe	4.080.300,00	-5.023.377,16	-943.077,16

Die öffentlich-rechtlichen Entgelte übertrafen die Haushaltsansätze um rund 23,11 %.

Die Mehreinnahme bei den „Verwaltungsgebühren übertragener Wirkungskreis“ beruht in erster Linie auf Mehrerträgen im Baugenehmigungsbereich (rd. +200 TEUR) sowie im Bereich des FD Bürgerservice (rd. + 88 TEUR).

Die Mindereinnahme bei den „Öffentlich-rechtlichen Benutzungsgebühren“ in Höhe von 435.921,97 EUR resultiert überwiegend auf Mindereinnahmen bei den Produkten „Tageseinrichtungen für Kinder in städtischer Trägerschaft“ (rd. -301 TEUR) sowie „Obdachlosenangelegenheiten, Einrichtungen für Wohnungslose, Aussiedler und Ausländer“ (rd. -127 TEUR). Diesen Mindereinnahmen stehen im Wesentlichen Mehreinnahmen bei dem Produkt „Friedhofs- und Bestattungswesen“ (rd. +17 TEUR) gegenüber.

Die „Öffentlich-rechtlichen Entgelte SGB II“ sind dem Produkt „Obdachlosenangelegenheiten, Einrichtungen für Wohnungslose, Aussiedler und Ausländer“ zuzuordnen und beinhalten die Benutzungsgebühren sowie die Erstattung der Stromkosten für die Objekte Marktstraße 21, Hubertusstraße 6, Bunsenstraße 4 sowie Gerhard-Hauptmann-Straße 29. Ihre Höhe war zum Zeitpunkt der Planaufstellung nicht absehbar.

Privatrechtliche Entgelte (Pos. 6)

Einnahmeart	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Mehreinnahme (-) Mindereinnahme (+)
Mieten und Pachten	444.400,00	-482.000,89	-37.600,89
Erträge aus Verkauf	426.500,00	-488.280,26	-61.780,26
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	90.100,00	-119.434,79	-29.334,79
Summe	961.000,00	-1.089.715,94	-128.715,94

Hinter der Kontengruppe „Privatrechtliche Entgelte“ verbergen sich überwiegend Miet- und Pachteinnahmen, Einnahmen aus Erbbauzinsen, Verkaufserlöse (z. B. Essensgelder), Kostenerstattungen von Dritten (z. B. Versicherungsleistungen) und vermischte Einnahmen.

Die Haushaltsansätze wurden im Ergebnis um +128.715,94 EUR übertroffen, was einer Steigerung von rd. 13,3 % entspricht.

Bei der o. g. Position „Mieten und Pachten“ haben sich wesentliche Mehrerträge in den Bereichen „Nebenkostenabrechnungen für vergangene Jahre“ (rd. +9 TEUR), „Grunddienstbarkeiten und Gestattungen“ (Rechte zur Verlegung von Leitungen auf städtischen Grundstücken/rd. +10 TEUR) sowie

„Mieten einschließlich Nebenkosten“ (rd. +19 TEUR) ergeben, während die „Pachteinnahmen“ den Ansatz um rd. 2 TEUR unterschritten haben.

Die Abweichung bei den „Erträgen aus Verkauf“ von rd. +61 TEUR ist im Wesentlichen auf die Mehreinnahmen aus dem Verkauf von Essen in den Schulen (rd. +51 TEUR) sowie bei den Erträgen aus dem Verkauf von Holz (rd. +11 TEUR) zurückzuführen.

Die Mehreinnahme bei den „Sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten“ setzt sich überwiegend aus den Mehrerträgen aufgrund von Versicherungs- und Schadensersatzleistungen (rd. +66 TEUR) sowie den Mindererträgen bei dem Ölnutzungs- und Kaligeld (rd. -14 TEUR) und einer an die Nds. Versorgungskasse abzuführenden Abfindung (rd. -24 TEUR), die die Stadt vor Jahren von der Bundeswehr für einen Bediensteten erhalten hatte, zusammen.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Pos. 7)

Einnahmeart	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Mehreinnahme (-) Mindereinnahme (+)
Erträge aus Kostenerstattung / Kostenumlage vom Bund	276.000,00	-292.562,89	-16.562,89
Erträge aus Kostenerstattung / Kostenumlage vom Land (u.a. Wohngeld)	548.600,00	-502.440,52	46.159,48
Kostenerstattung vom Land für Wohnraumförderung (PK)	36.000,00	-35.547,00	453,00
Erträge aus Kostenerstattung / Kostenumlage von Gemeinden / Gemeindeverbänden	1.721.400,00	-2.651.536,42	-930.136,42
Erträge aus Personalkostenerstattungen von Gemeinden/GV	12.000,00	-8.465,74	3.534,26
Erträge aus Kostenerstattung / Zuweisung für Verwaltung BEEG	50.000,00	-49.125,00	875,00
Erträge aus Kostenerstattung von der Region Hannover (BuT)	5.000,00	-4.128,88	871,12
Erträge aus Kostenerstattung für ortsfremde Kinder	800,00	0,00	800,00
Erträge aus Kostenerstattung / Kostenumlage vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	-103.387,33	-103.387,33
Erträge aus Kostenerstattung / Kostenumlage von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.770.400,00	-1.448.391,02	322.008,98
Erträge aus Kostenerstattung / Kostenumlage von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	9.000,00	-15.338,60	-6.338,60

Einnahmeart	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Mehreinnahme (-) Mindereinnahme (+)
Erträge aus Kostenerstattung / Kostenumlage von privaten Unternehmen	1.000,00	0,00	1.000,00
Erträge aus Kostenerstattung / Kostenumlage von übrigen Bereichen	11.400,00	-125.310,50	-113.910,50
Erträge aus Personalkostenerstattungen von übrigen Bereichen	107.100,00	0,00	107.100,00
Erträge für Kompensationsflächen	0,00	-1.117,02	-1.117,02
Summe	4.548.700,00	-5.237.350,92	-688.650,92

Kostenerstattungen sind der Ersatz von Aufwendungen, die von der Stadt Neustadt a. Rbge. für andere Stellen erbracht wurden. Der Vergleich der Rechnungsergebnisse mit den Haushaltsansätzen ergibt im Bereich der „Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ Mehrerträge in Höhe von insgesamt +688.650,92 EUR.

Die größte Mehreinnahme mit rd. +930 TEUR betrifft die Position „Erträge aus Kostenerstattung/Kostenumlage von Gemeinden/Gemeindeverbänden“ und ist überwiegend begründet durch die Erstattung der seitens der Stadt getätigten Ausgaben im Zusammenhang mit der Flüchtlingsunterbringung durch die Region Hannover.

Die „Erträge aus Kostenerstattung/Kostenumlage von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen“ (z.B. ABN) unterschritten die Planansätze in 2018 um insgesamt rd. -322 TEUR. Hier war im Wesentlichen die Personalkostenerstattung des ABN, der ein entsprechender Aufwand unter der Position Personalaufwand entgegensteht, geringer als geplant.

Zinsen und ähnliche Finanzerträge (Pos. 8)

Einnahmeart	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Mehreinnahme (-) Mindereinnahme (+)
Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen (ABN)	100.000,00	-220.485,25	-120.485,25
Zinserträge für Ausleihungen an die Wirtschaftsbetriebe Neustadt am Rübenberge GmbH	294.700,00	-342.029,16	-47.329,16
Zinserträge von Kreditinstituten	1.000,00	0,00	1.000,00
Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen	13.000,00	-13.072,10	-72,10

Einnahmeart	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Mehreinnahme (-) Mindereinnahme (+)
Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	800,00	-150.447,30	-149.647,30
Verzinsung von Steuernachforderungen	150.000,00	-1.835.502,58	-1.685.502,58
Erträge aus der Anlage der Versorgungsrücklage für Beamte (Aktive Bedienstete)	12.300,00	-6.353,48	5.946,52
Erträge aus der Anlage der Versorgungsrücklage für Beamte (Versorgungsempfänger)	11.200,00	-7.044,17	4.155,83
Summe	583.000,00	-2.574.934,04	-1.991.934,04

Die Zinserträge liegen in der Summe um +1.991.934,04 EUR über den Planerwartungen (rd. +341 %).

Die Höhe der der Einnahmen aus „Verzinsung von Steuernachforderungen“ ist nur schwer planbar, da sie aus den Steuernachforderungen aufgrund der Festsetzungen der Messbescheide des Finanzamtes resultieren, welche seitens der Stadt Neustadt a. Rbge. nicht abschätzbar sind. Im Haushaltsjahr 2018 überschritten diese den Planansatz um rd. +1.685 TEUR und sind ausschließlich auf die im letzten Quartal 2018 erhaltenen Gewerbesteuernachzahlungen für schon länger zurückliegende Zeiträume zurück zu führen.

Hinter der Position „Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen“ verbirgt sich u. a. die Gewinnausschüttung der Wirtschaftsbetriebe Neustadt am Rübenberge GmbH an die Stadt Neustadt a. Rbge. für das Geschäftsjahr 2017. Entgegen der Planung hat die Gesellschaft einen Betrag von rd. 149 TEUR von ihrem Gewinn abgeführt.

Bei der Verzinsung des Eigenkapitals des ABN ergaben sich Mehrerträge von rd. +120 TEUR.

Aktiviert Eigenleistungen (Pos. 9)

Einnahmeart	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Mehreinnahme (-) Mindereinnahme (+)
Aktiviert Eigenleistungen	375.800,00	-172.251,28	203.548,72

Bei den aktivierten Eigenleistungen handelt es sich um Leistungen der städtischen Organisationseinheiten, die für die Herstellung, Erweiterung und wesentliche Verbesserung von Gebäuden, von Gebäudeaufbauten oder des Infrastrukturvermögens erbracht werden. Diese sind als Einzelkosten bei dem betreffenden Wirtschaftsgut als Herstellungskosten zu aktivieren und über die gewöhnliche Nutzungsdauer abzuschreiben.

Die bei der Haushaltsplanung 2018 angesetzten Werte konnten im Berichtsjahr nicht erreicht werden. Die Ansätze wurden um rd. -203 TEUR unterschritten.

Bestandsveränderungen (Pos. 10)

Bestandsveränderungen können sich aus Inventurdifferenzen ergeben. Sie kommen allerdings in den kommunalen Haushalten in der Regel nicht vor - so auch nicht bei der Stadt Neustadt a. Rbge..

Sonstige ordentliche Erträge (Pos. 11)

Einnahmeart	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Mehreinnahme (-) Mindereinnahme (+)
Konzessionsabgaben	1.800.000,00	-1.857.294,45	-57.294,45
Buß-, Zwangs-, Ordnungsgelder	57.300,00	-18.187,27	39.112,73
Verwargelder ruhender Verkehr	73.000,00	-73.692,99	-692,99
Säumniszuschläge u. ä.	101.400,00	-140.842,89	-39.442,89
Erträge aus Zuschreibungen	0,00	-386.799,46	-386.799,46
Erträge wegen Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	-3.817.127,54	-3.817.127,54
Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	-294.570,00	-294.570,00
Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen	0,00	-22.271,00	-22.271,00
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Altersteilzeit (Beschäftigte)	0,00	-9.254,39	-9.254,39
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen	0,00	-58.375,46	-58.375,46
Andere sonstige ordentliche Erträge Abschöpfung Wohnraumüberwachung	0,00	0,00	0,00
Summe	2.031.700,00	-6.678.415,45	-4.646.715,45

Die sonstigen ordentlichen Erträge fielen um +4.646.715,45 EUR (29,1 %) höher als erwartet aus.

Die Erträge aus Zuschreibungen von rd. 386 TEUR sind ein Ausfluss der Wertberichtigung für das ehemalige Freibad Neustadt in der Eröffnungsbilanz. Von dem Betrag der „Erträge wegen Herabsetzung der Rückstellungen“ entfallen rd. 3,5 Mio. EUR auf die Reduzierung der Rückstellung für die Regionsumlage. Hier haben sich die rechtlichen Vorgaben des Landes Niedersachsen für die Bildung der Rücklage geändert.

Die Abweichungen von rd. +294 TEUR sowie +22 TEUR bei den Positionen „Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen“ und „Erträge aus der

Auflösung von Beihilferückstellungen" sind durch das Abschmelzen der Rückstellungen entstanden. Es sind Beamtinnen/Beamte zu einem anderen Dienstherrn gewechselt und es sind Versorgungsberechtigte verstorben.

Durch die Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen haben sich Mehrerträge in Höhe von rd. +58 TEUR ergeben.

9.3 Ordentliche Aufwendungen (Pos. 13 – 20)

Die ordentlichen Aufwendungen fielen mit insgesamt 86.712.436,20 EUR um +2.270.836,20 EUR (rd. +2,6 %) höher als geplant aus.

Aufwendungen für aktives Personal (Pos. 13)

Ausgabeart	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Mehrausgabe (-) Minderausgabe (+)
Dienstaufwendungen für Beamte	4.159.800,00	4.049.939,49	109.860,51
Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	14.471.900,00	14.778.278,13	-306.378,13
Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	5.600,00	3.533,26	2.066,74
Dienstaufwendungen für Zivildienstleistende	11.200,00	11.500,00	-300,00
Dienstaufwendungen für Beschäftigungsentgelte OVM	79.200,00	106.974,74	-27.774,74
Versorgungsbeiträge für Beamte	2.019.900,00	2.217.718,09	-197.818,09
Versorgungsbeiträge für Arbeitnehmer	984.700,00	1.006.252,49	-21.552,49
Sozialversicherungsbeiträge für Arbeitnehmer	2.907.300,00	2.976.937,11	-69.637,11
Sozialversicherungsbeiträge Unfallversicherung für Beschäftigte	86.500,00	90.445,30	-3.945,30
Sozialversicherungsbeiträge für sonstige Beschäftigte	0,00	649,18	-649,18
Sozialversicherungsbeiträge für sonstige Beschäftigte OVM	21.300,00	22.107,97	-807,97
Sozialversicherungsbeiträge Künstlersozialversicherung	0,00	0,00	0,00
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte	569.200,00	624.198,36	-54.998,36
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	1.836.200,00	2.247.949,00	-411.749,00
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	275.600,00	420.199,00	-144.599,00
Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub	71.600,00	54.046,97	17.553,03
Zuführung zu Rückstellungen für Überstunden	0,00	43.359,97	-43.359,97
Zuführung zu anderen Rückstellungen	0,00	12.839,36	-12.839,36
Summe	27.500.000,00	28.666.928,42	-1.166.928,42

Bei den Personalaufwendungen wurden die Haushaltsansätze um insgesamt +1.166.928,42 EUR überschritten. Die vom Rat für den Personalhaushalt 2018 beschlossene Personalkostendeckelung auf 27,5 Mio. EUR konnte damit nicht eingehalten werden.

Die Abweichung ist im Wesentlichen auf den Mehraufwand bei den „Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer“ (rd. +306 TEUR) und bei den „Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen“ (rd. +556 TEUR) zurückzuführen.

Diesem stehen Erträge aus der Auflösung von Pensions-/Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen in Höhe von insgesamt rd. 326 TEUR gegenüber (siehe auch Ausführungen zu „Sonstige ordentliche Erträge Pos. 11“, Seite 89). Unter Einbeziehung der Personalkostenerstattungen/-zuschüsse von externen Stellen beträgt der Nettopersonalaufwand insgesamt 24.493.632,26 EUR. Die Berechnung kann der nachstehenden Übersicht entnommen werden:

Ausgabeart	Ergebnis 2018
Summe Personalaufwand (brutto)	28.666.928,42
abzüglich Summe Erträge aus Auflösung Personalarückstellungen (sonstige ordentliche Erträge)	-326.095,39
abzüglich Personalkostenerstattungen/-förderungen durch externe Stellen	-3.847.200,77
Summe Personalaufwand (netto)	24.493.632,26

Die Personalkostenerstattungen/-förderungen beinhalten im Wesentlichen die Erstattung der Personalkosten des Abwasserbehandlungsbetriebes (rd. 1.339 TEUR) sowie die Erstattung der Personalkosten im Bereich der Kindertagesstätten (rd. 1.612 TEUR) und der Flüchtlingssozialarbeit (rd. 355 TEUR).

Aufwendungen für Versorgung (Pos. 14)

Ausgabeart	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Mehrausgabe (-) Minderausgabe (+)
Zuführungen zur Versorgungsrücklage für Versorgungsempfänger	0	0	0

Die Zuführungen an die Versorgungsrücklage sind dem Finanzvermögen (Ausweisung in der Bilanz unter den sonstigen Vermögensgegenständen) zugeordnet. Im Ergebnishaushalt haben deshalb keine Buchungen stattgefunden.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Pos. 15)

Ausgabeart	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Mehrausgabe (-) Minderausgabe (+)
Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	2.976.900,00	3.702.401,40	-725.501,40
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.005.300,00	1.870.144,15	135.155,85
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	228.700,00	199.427,43	29.272,57
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	83.600,00	95.679,61	-12.079,61
Mieten, Pachten, Leasing	1.199.200,00	1.132.974,14	66.225,86
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.100.100,00	2.950.829,87	149.270,13
Haltung von Fahrzeugen	317.400,00	313.044,64	4.355,36
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	293.800,00	323.568,73	-29.768,73
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.089.600,00	2.908.374,84	181.225,16
Verbrauch von Vorräten (zur Veräußerung bestimmter Vermögensgegenstände)	0,00	0,00	0,00
Sonstige Dienstleistungen	757.700,00	571.827,57	185.872,43
Summe	14.052.300,00	14.068.272,38	-15.972,38

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen überschritten die Planansätze 2018 in der Summe um +15.972,38 EUR (rd. +0,11 %).

In den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von insgesamt 14.068.272,38 EUR ist ein Betrag in Höhe von 1.026.399,13 EUR enthalten, der auf die Zuführung zur „Rückstellung für unterlassene Instandhaltung“ (s. auch Pos. 3.3 der Passivseite der Bilanz) zurückzuführen ist. Auch die Zuführung für „Andere Rückstellungen jahresübergreifend“ in Höhe von 661.061,79 EUR ist in den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen enthalten.

Die Mehrausgabe bei der „Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen“ in Höhe von insgesamt rd. +725 TEUR beruht hauptsächlich auf dem Mehraufwand bei der Gebäudeunterhaltung (rd. +699 TEUR) und der Unterhaltung der Haus- und Gebäudetechnik (rd. + 47 TEUR). Diesem steht im Wesentlichen ein Minderaufwand von rd. -21 TEUR bei den Aufwendungen für die Unterhaltung der Außenanlagen entgegen.

Die Minderaufwendungen bei den Aufwendungen für die „Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens“ in Höhe von insgesamt rd. -135 TEUR sind im Wesentlichen entstanden bei der Unterhaltung des Baumbestandes (rd. -40 TEUR), der Friedhofsunterhaltung (rd. – 37 TEUR) sowie der Unterhaltung der Grünanlagen und des Straßenbegleitgrüns (rd. -21 TEUR). Die Minderaufwendungen bei den „Mieten, Pachten, Leasing“ (rd. -66 TEUR) wurden überwiegend durch die Rückgabe weiterer, im Rahmen der Flüchtlingsunterbringung angemieteter Wohnungen realisiert.

Die Minderausgabe bei der „Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen“ in Höhe von rd. -149 TEUR resultiert im Wesentlichen auf Minderaufwendungen bei den Heiz- und Brennstoffen sowie den Stromkosten im Bereich der Bewirtschaftung der Gebäude und baulichen Anlagen.

Die Mehrausgabe bei den „Besonderen Aufwendungen für Beschäftigte“ ist größtenteils auf Mehraufwendungen im Bereich der Aus- und Fortbildung (rd. +20 TEUR) zurückzuführen. Der Rest entfällt auf die Beschaffung von Schutzkleidung (rd. +9 TEUR).

Die Ursache für die Minderausgabe bei den „Besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen“ (rd. -181 TEUR) ist hauptsächlich der Minderaufwand bei den Entgelten für Tagespflegepersonen in Höhe von rd. -138 TEUR.

Die nicht vollständig in Anspruch genommenen Mittel bei den Aufwendungen für Planungsleistungen in den Produkten „Allgemeine Zentrale Dienste“ (rd. -107 TEUR), „Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen“ (rd. -37 TEUR) und „Neubau und Erneuerung von Verkehrsflächen“ (rd. -26 TEUR) sind im Wesentlichen ursächlich für Minderausgaben bei den „Sonstigen Dienstleistungen“ in Höhe von insgesamt rd. -185 TEUR.

Abschreibungen (Pos. 16)

Ausgabeart	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Mehrausgabe (-) Minderausgabe (+)
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagevermögen	4.414.600,00	4.607.411,43	-192.811,43
Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	170.600,00	217.681,72	-47.081,72
Einzelwertberichtigungen	0,00	258.387,39	-258.387,39
Summe	4.585.200,00	5.083.480,54	-498.280,54

Die Abschreibungen des Jahres 2018 sind um +498.280,54 EUR höher als die Planansätze. Der daraus resultierende Mehraufwand beträgt rd. +10,8 % und beruht im Wesentlichen auf den Abschreibungen wegen Einzelwertberichtigung Uneinbringlichkeit.

Bei den Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit handelt es sich um abgeschriebene Forderungen, die bspw. wegen Insolvenz und erfolgter Restschuldbefreiung des Schuldners nicht mehr beigetrieben werden können. Ihre Höhe ist bei der Planung nur schätzbar.

Die Position „Einzelwertberichtigungen“ weist unter Berücksichtigung der Erträge die Veränderung des Bestandes (Unterschiedsbetrag zwischen Anfangsbestand und Endbestand) des Bilanzpostens „Einzelwertberichtigungen“ aus.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Pos. 17)

Ausgabearart	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Mehrausgabe (-) Minderausgabe (+)
Zinsaufwendungen an Land	0,00	3.937,98	-3.937,98
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	1.090.000	1.067.757,00	22.243,00
Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	20.000,00	41,67	19.958,33
Säumniszuschläge	0,00	0,00	0,00
Verzinsung von Steuererstattungen	140.000,00	848.089,67	-708.089,67
Aufwand des Geldverkehrs	25.000,00	26.487,15	-1.487,15
Summe	1.275.000,00	1.946.313,47	-671.313,47

Die „Zinsen und ähnliche Aufwendungen“ betragen im Berichtsjahr 1.946.313,47 EUR und liegen damit in Höhe von +671.313,47 EUR über dem geplanten Aufwand.

Die Minderausgabe bei der Position "Zinsaufwendungen an Kreditinstitute" in Höhe von rd. -89 TEUR ist der Tatsache geschuldet, dass die Stadt Neustadt a. Rbge. die Aufnahme der Investitionskredite unter Ausnutzung der Zwischenfinanzierung durch Liquiditätskredite längstmöglich hinauszögert oder kreditfinanzierte Maßnahmen entfallen sind bzw. sich verzögert haben. In 2018 sind nur Kredite im Rahmen der Konzernkreditermächtigung im Umfang von 10 Mio. EUR für die Wirtschaftsbetriebe Neustadt a. Rbge. GmbH aufgenommen worden. Die noch vorhandenen Kreditermächtigungen 2017 und 2018 für eigene Investitionskredite wurden durch Bildung von Haushaltseinnahmeresten nach 2019 übertragen.

Aufgrund der vorhandener Liquidität sind in 2018 kaum Zinsen für Liquiditätskredite angefallen. Zum Jahresende 2018 bestanden keine Liquiditätskredite.

Die Zinsen für Steuererstattungen sind nur sehr schwer kalkulierbar. Die Stadt ist bei der Veranlagung der Gewerbesteuer auf die Grundlagenbescheide des Finanzamtes angewiesen, aus welchen Steuererstattungen für Vorjahre resultieren können, die dann gemäß § 233 a Abgabenordnung zu verzinsen sind. Die Festsetzungen des Finanzamtes sind nicht planbar, so dass es bei der Position „Verzinsung von Steuererstattungen“ zu mehr oder weniger starken Abweichungen zwischen Ansatz und endgültigem Saldo kommen kann. In 2018 ist das Ergebnis für die Position „Verzinsung von Steuererstattungen“ so extrem hoch ausgefallen, weil mehrere Gewerbesteuernachzahlungen mit Hinweis auf die beim Bundesverfassungsgericht anhängigen Klagen zur Höhe des Nachzahlungszinssatzes (6 %) nur unter Vorbehalt erfolgt sind. Die Stadt hat für diese Fälle vorsorglich für mögliche Rückzahlungen Rückstellungen im Umfang von rd. 800. TEUR gebildet.

Transferaufwendungen (Pos. 18)

Ausgabeart	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Mehrausgabe (-) Minderausgabe (+)
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	8.998.200,00	7.453.917,91	1.544.282,09
Sozialtransferaufwendungen	1.039.900,00	682.546,88	357.353,12
Gewerbesteuerumlage	2.026.700,00	2.604.508,00	-577.808,00
Allgemeine Umlagen an das Land (Entschuldungsumlage)	95.000,00	93.488,00	1.512,00
Regionsumlage	20.800.000,00	20.750.536,00	49.464,00
Summe	32.959.800,00	31.584.996,79	1.374.803,21

Die Transferaufwendungen überschreiten die Ansätze um insgesamt 1.374.803,21 EUR (rd. 4,1 %).

Die Minderausgabe bei den „Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke“ ist fast ausschließlich im Bereich der Kinderbetreuung durch externe Stellen entstanden (rd. -1,5 Mio. EUR). Auch dort konnten nicht alle angedachten Betreuungsangebote realisiert werden.

Die Gewerbesteuerumlage fiel aufgrund der Gewerbesteuerermehrerträge in 2018 um insgesamt rd. +577 TEUR höher als geplant aus

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Pos. 19)

Ausgabeart	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Mehrausgabe (-) Minderausgabe (+)
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	95.800,00	72.658,00	23.142,00
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	425.900,00	485.419,30	-59.519,30
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	465.300,00	473.979,85	-8.679,85
Geschäftsaufwendungen	1.438.500,00	1.408.734,37	29.765,63
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	506.100,00	528.204,74	-22.104,74
Erstattung für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.094.200,00	2.393.448,34	-1.299.248,34
Deckungsreserve	43.500,00	0,00	43.500,00
Summe	4.069.300,00	5.362.444,60	-1.293.144,60

Die Sonstigen ordentlichen Aufwendungen fielen mit 5.362.444,60 EUR um +1.293.144,60 EUR (rd. 31,7 %) höher als geplant aus.

Die Minderausgabe bei den „Sonstigen Personal- u. Versorgungsaufwendungen“ von rd. -23 TEUR ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass im Produkt „1110110 Verwaltung des Personals“ bei den Personalnebenausgaben (u. a. Stellenausschreibungen), beim betrieblichen

Gesundheitsmanagement sowie beim Arbeitsschutz nicht so viel wie geplant ausgegeben wurde.

Die Mehraufwendungen bei den „Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit“ sind überwiegend begründet durch den Feuerwehrbereich (mehr Lehrgänge, höhere Verdienstaufschläge, Satzungsänderung) sowie das in 2018 durchgeführte Bürgerbegehren bezüglich des Rathausstandortes.

Der Planansatz der „Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten“ ist aufgrund von Mehraufwendungen im Bereich der Schüler-/Kinderbeförderung überschritten worden (rd. +8 TEUR).

Im Zusammenhang mit der nicht geplanten Gewinnabführung durch die Wirtschaftsbetriebe Neustadt am Rübenberge GmbH ist auch zusätzliche Kapitalertragssteuer angefallen. Hierdurch wurde der Ansatz der Position „Steuern, Versicherungen, Schadensfälle“ im Wesentlichen überschritten (rd. +22 TEUR).

Die „Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit“ weisen einen Mehraufwand von rd. +1.299 TEUR aus, welcher überwiegend durch Mehrerstattungen im Sozialhilfereich an die Region Hannover begründet ist.

Die Mittel der „Deckungsreserve“ dienen zur Finanzierung von über- und außerplanmäßigen Mehrbelastungen. Die Ergebnisspalte weist den Betrag „0 EUR“ aus, weil hier Mittel nur zwischen den Ansätzen des städtischen Haushaltes verschoben werden. Tatsächliche Auszahlungen finden nicht statt. Die Deckungsreserve ist in 2018 vollständig (43,5 TEUR) zur Deckung von überplanmäßigen Aufwendungen herangezogen worden.

9.4 Außerordentliche Erträge (Pos. 22)

Einnahmeart	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Mehreinnahme (-) Mindereinnahme (+)
Sonstige außergewöhnliche Erträge	0,00	-1.880.139,59	-1.880.139,59
Sonstige periodenfremde Erträge	0,00	0,00	0,00
Zuschreibungen aus der Werterhöhung von Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Herabsetzung von Rückstellungen	15.000,00	-313.101,74	-298.101,74
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	357.800,00	-523.587,34	-165.787,34
Summe	372.800,00	-2.716.828,67	-2.344.028,67

Der § 60 Nr. 6 KomHKVO definiert die außerordentlichen Erträge als „ungewöhnliche und selten vorkommende oder periodenfremde Erträge, insbesondere Erträge aus der Vermögensveräußerung sowie Erträge aus der Herabsetzung von Schulden und Rückstellungen“.

Die „Sonstigen außerordentlichen Erträge“ in Höhe von rd. 1.880 TEUR beinhalten im Wesentlichen die außerplanmäßige Zahlung des Zuschusses für die Untertunnelung des Bahnhofes in der Kernstadt durch die Nds. Landesnahverkehrsgesellschaft (rd. +1.864 TEUR).

Bei den in der Vergangenheit außerhalb des Personalbereiches und der Regionsumlage gebildeten Rückstellungen (z. B. Rückstellungen für unterlassene Instandsetzung) wurden rd. 298 TEUR aufgelöst, da die ursprüngliche Grundlage für deren Bildung entfallen ist. Entsprechend ergeben sich rd. +298 TEUR „Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen“.

Die außerordentlichen Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen in Höhe von rd. +165 TEUR resultieren aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden sowie anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen

9.5 Außerordentliche Aufwendungen (Pos. 23)

Ausgabeart	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Mehrausgabe (-) Minderausgabe (+)
Geleisteter Schadenersatz u. ä.	0,00	3.648,02	-3.648,02
Sonstige periodenfremde Aufwendungen	58.900,00	349,50	58.550,50
Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sach- und Finanzvermögen	0,00	766.779,14	-766.779,14
Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen (bes. K.)	0,00	0,00	0,00
Summe	58.900,00	770.776,66	-711.876,66

Bei den außerordentlichen Aufwendungen handelt es sich grundsätzlich um solche, die aus unvorhergesehenen Ereignissen und Finanzvorfällen entstehen. Dies sind z. B. Aufwendungen im Zusammenhang mit Katastrophen und ähnlichen Ereignissen, geleisteter Schadenersatz oder Verlustübernahmen. Des Weiteren entstehen außerordentliche Aufwendungen bei der Veräußerung von Vermögensgegenständen, die zum Zeitpunkt der Veräußerung über einen Restbuchwert verfügen.

Der Betrag der außerplanmäßigen Abschreibungen auf Sach- und Finanzvermögen von rd. 766 TEUR beinhaltet als größte Position die außerplanmäßige Abschreibung für das ehemalige Freibad in der Kernstadt (rd. 368 TEUR).

9.6 Jahresergebnis 2018

Das Jahresergebnis in Höhe von 8.342.484,13 EUR weist den Saldo des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses für das Jahr 2018 aus.

**10. Anhang zur Gesamtfinanzzrechnung
der Stadt Neustadt a. Rbge. zum 31.12.2018 im Rahmen des
Jahresabschlusses gemäß § 128 Abs. 2 NKomVG**

Während Ergebnisplan und Ergebnisrechnung auch nicht zahlungswirksame Vorgänge (z.B. Abschreibungen) beinhalten, werden im Finanzplan und in der Finanzrechnung nur alle zahlungswirksamen Vorgänge (Ein- und Auszahlungen) dargestellt. Hier werden nicht nur Zahlungen für den laufenden Betrieb, sondern auch für die Investitionen und die Finanzierungsquellen (z. B. Kreditaufnahme) aufgezeigt. Diese Planungskomponente kommt im klassischen kaufmännischen Rechnungswesen in der Regel nicht vor. Sie trägt den besonderen Anforderungen des Umgangs mit öffentlichen Geldern Rechnung. In der Finanzrechnung werden also die tatsächlichen Zahlungsströme abgebildet und sie zeigt als Liquiditätsbetrachtung die vorhandenen Finanzmittel auf.

Auf eine Darstellung der Positionen der Finanzrechnung mit Ausnahme des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit und des investiven Bereiches wird verzichtet, da die Einzahlungen und Auszahlungen für die laufende Verwaltungstätigkeit, soweit sie zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge betreffen, in direktem Zusammenhang mit den Erträgen und Aufwendungen der Ergebnisrechnung stehen.

Abweichungen ergeben sich insbesondere durch die in der Finanzrechnung nicht vorhandenen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (2.041.187,09 EUR), den Aufwendungen für Abschreibungen auf immaterielles und Sachanlagevermögen (4.607.411,43 EUR) und den saldierten Aufwendungen für Rückstellungen im Personalbereich. Weitere Unterschiede sind zwangsläufig durch die auf die Periode (Haushaltsjahr = Kalenderjahr) bezogenen Rechnungsabgrenzungen gegeben.

Darstellung des Ergebnisses der laufenden Verwaltungstätigkeit 2018

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit wird durch den Saldo der gesamten Ein- und Auszahlungen gebildet.

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Mehr (-) Weniger (+)
		2017	2018	2018	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR
10	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.000.852,27	77.092.100,00	89.041.238,61	-11.949.138,61
17	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.321.947,72	77.673.000,00	76.370.873,78	1.302.126,22
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.678.904,55	-580.900,00	12.670.364,83	-13.251.264,83

Die Ergebnisspalte 2018 zeigt als Saldo einen Überschuss von +12.670.364,83 EUR an.

Dieser Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit steigert die Liquidität und erlaubt eine verzögerte Finanzierung durch Kredite.

Darstellung der Investitionstätigkeit im Jahr 2018

Hier werden die Einzahlungen (insb. Zuschüsse) und Auszahlungen der Investitionstätigkeit (besonders für Baumaßnahmen) einschließlich des Saldos dargestellt.

Die bei den Positionen 24, 31 und 32 der Gesamtfinanzzrechnung in den Spalten Ansatz 2018 und Vergleich 2018 genannten Zahlen sind nur bedingt aussagekräftig, da z. B. bei ihnen die Ermächtigungen aus den gebildeten Haushaltsresten des Jahres 2017 sowie die Mittelaufstockungen durch unechte Deckungsfähigkeit (z. B. Spenden) nicht mit enthalten sind, was bei den angegebenen Beträgen der Ergebnisspalte 2018 sehr wohl der Fall ist. Zum besseren Überblick wurde deshalb die Tabelle auf der nächsten Seite erstellt. Weiterhin ist zu beachten, dass unter der Position 30 die Konzernkredite mit abgebildet sind.

Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit haben sich gegenüber der Planung Ende 2018 Mehreinzahlungen in Höhe von 735.465,11 EUR ergeben. Bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt die Verfallssumme 2.183.596,91 EUR, welche durch den Wegfall von Investitionsmaßnahmen sowie Einsparungen bei den Investitionskosten entstanden ist.

Entwicklung bei den Investitionseinnahmen und Investitionsausgaben in 2018

Pos.	Bezeichnung	Haushalts-	Ansatz (ohne	Ansatzauf-	Gesamtmittel	Rechnungs-	Zwischensum-	Gebildete	Endsumme
		reste aus Vorjahr	Zuführung Vorsorgungs- rücklage)	stockung d. Bewilligung über-/außer- planmäßiger Auszahlun- gen, echter u. unechter Deckungs- fähigkeit	(ohne Zuführung Vorsorgungs- rücklage)	ergebnis (ohne Zuführung Vorsorgungs- rücklage)	me Vergleich Gesamtmittel/ Rechnungser- gebnis Mehr (-) Weniger (+)	Haushalts- reste zur Fortsetzung von Maßnah- men im Folgejahr	Vergleich Mehr (-) Weniger (+) (verfallene Einnahmen/A usgabemit- teil)
		2017	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
24.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	926.812,55	1.523.300,00	128.063,83	2.578.176,38	1.806.551,98	771.624,40	1.507.089,51	-735.465,11
31.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.392.308,23	14.522.800,00	128.063,83	36.043.172,06	20.869.613,63	15.173.558,43	12.989.961,52	2.183.596,91
	Saldo aus Investitionstätigkeit (Finanzierungsan-teil/ Stadt)	20.465.495,68	12.999.500,00	0,00	33.464.995,68	19.063.061,65	14.401.934,03	11.482.872,01	2.919.062,02

Darstellung der Finanztätigkeit

Bei der Finanztätigkeit werden die Aufnahme und die Tilgung von Krediten dargestellt. Hieraus ist insbesondere auch die Nettoneuverschuldung ersichtlich.

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Mehr (-) Weniger (+)
		2017	2018	2018	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit (inkl. Umschuldungskredite)	11.947.433,34	13.567.200,00	10.583.333,36	2.983.866,64
35	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	3.915.503,99	3.920.000,00	3.886.562,13	33.437,87
36	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.031.929,35	9.647.200,00	6.696.771,23	2.950.428,77

In den Ein- und Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit sind 583.333,36 EUR an Zahlungen für Konzernkredite enthalten. Der städtische Haushalt wird durch die Konzernkredite nicht belastet, da die von der Wirtschaftsbetriebe Neustadt am Rübenberge GmbH geleistete Kredittilgung unmittelbar an das Kreditinstitut weitergeleitet wird.

Die übrige Kreditermächtigung (ohne Umschuldungen) im Jahr 2018 umfasste danach insgesamt 31.680.163,00 EUR (Haushaltseinnahmerest aus 2017 f. eigene Kredite / 8.612.963,00 EUR zuzügl. Kreditermächtigung 2018 f. eigene Kredite lt. Satzung / 13.067.200,00 EUR zuzügl. Haushaltseinnahmerest 2017 f. Konzernkredite / 10.000.000 EUR).

Diese Ermächtigung wurde in 2018 nicht voll ausgeschöpft, da Investitionen, insbesondere Baumaßnahmen, nicht so zügig durchgeführt werden konnten. Auch hat sich die Liquidität der Stadt im Laufe des Haushaltsjahres besser als erwartet dargestellt. Zur Fortführung der geplanten Investitionen wurde der Krediteinnahmerest 2017 für eigene Kredite (8.612.963,00 EUR) per Haushaltseinnahmerest nach 2019 übertragen – ebenso ein Betrag von 10.148.137,98 EUR von der Kreditermächtigung 2018 lt. Satzung. Rund 2,919 Mio. EUR Kreditermächtigung für eigene Kredite hat die Stadt aufgrund des Wegfalls von Maßnahmen bzw. kostengünstigerer Maßnahmenumsetzung in 2018 verfallen lassen.

Neu aufgenommen wurde in 2018 nur ein Konzernkredit in Höhe von 10 Mio. EUR für die Wirtschaftsbetriebe Neustadt am Rübenberge GmbH. Die im Rahmen der Experimentierklausel eingeräumte Kreditermächtigung für Konzernkredite ist damit ausgeschöpft.

Die Summe der Tilgungszahlungen (inkl. Umschuldungen) für eigene Kredite beträgt in 2018 insgesamt 3.303.228,77 EUR. Hinzu kommen 583.333,36 EUR an Tilgungszahlungen für Konzernkredite. Damit beträgt das Tilgungsvolumen in 2018 insgesamt 3.886.562,13 EUR.

Es ergibt sich zum Jahresende 2018 bei den Eigenkrediten eine Nettoneuverschuldung in Höhe von -3.303.228,77 EUR, da keine neuen Kredite in 2018 aufgenommen wurden. Bei den Konzernkrediten beträgt die Nettoneuverschuldung 9.416.666,64 EUR.

Der Endbestand der insgesamt tatsächlich aufgenommenen Kredite ist damit Ende 2018 höher als zu Beginn des Haushaltsjahres.

Veränderung der liquiden Mittel

Die Stadt Neustadt a. Rbge. verfügte zum 31.12.2018 über liquide Mittel in Höhe von 10.026.243,89 EUR, was einer Steigerung um + 421.915,66 EUR gegenüber dem Endbestand des Vorjahres entspricht.

Anlage 1

Rechenschaftsbericht der Stadt Neustadt a. Rbge. für das Haushaltsjahr 2018

Im Rechenschaftsbericht werden gemäß § 57 KomHKVO den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Stadt dargestellt. Dazu wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen. Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung darstellen.

Allgemeines

Die Stadt Neustadt a. Rbge. hat ihre Haushaltswirtschaft zum Haushaltsjahr 2010 auf das „Neue Kommunale Rechnungswesen“ (NKR) umgestellt und bucht seitdem doppisch.

Durch die ständige begleitende Prüfung des Rechnungsprüfungsamtes konnten schon während des laufenden Buchungsgeschäftes zahlreiche Unstimmigkeiten ausgeräumt werden.

Der Rat der Stadt Neustadt a. Rbge. beschloss die Haushaltssatzung für das Jahr 2018 am 05.04.2018. Die Region Hannover erteilte die erforderliche Genehmigung mit Verfügung vom 28.05.2018.

Eine Ausfertigung der Satzung ist dem Jahresabschlussbericht als **Anlage 2** beigefügt.

Betrachtung der Bilanz

Auf der Aktivseite ist der Wert des Anlagevermögens (= immaterielles Vermögen und Sachvermögen) im Jahr 2018 von rd. 190,5 Mio. EUR auf rd. 195,8 Mio. EUR, also um rd. +5,3 Mio. EUR gestiegen.

Der Wertezuwachs ist begründet in den getätigten Investitionen abzüglich der Abschreibungen.

- | | |
|---|-------------------|
| • Erwerb von Grundstücken | rd. 0,62 Mio. EUR |
| • Invest.-Zuschuß an WBN (Leuchtenumstellung) | rd. 0,27 Mio. EUR |
| • Kita Borstel | rd. 0,85 Mio. EUR |
| • Neubau Hort in Otternhagen | rd. 0,38 Mio. EUR |
| • FWGH Niedernstöcken | rd. 0,20 Mio. EUR |
| • Feuerwehr Neustadt | rd. 0,14 Mio. EUR |
| • Neubau Rathaus | rd. 0,21 Mio. EUR |
| • Kita Pustebblume | rd. 0,56 Mio. EUR |

Anlage 1

• Erweiterung Kita Mandelsloh	rd. 0,71 Mio. EUR
• Dorfgemeinschaftshaus Bordenau	rd. 0,19 Mio. EUR
• Deichbau Silbernkamp	rd. 0,17 Mio. EUR
• Schulzentrum Süd	rd. 0,11 Mio. EUR
• Sporthalle Mandelsloh	rd. 0,30 Mio. EUR
• Grundschule Eilvese	rd. 0,14 Mio. EUR
• Straßenausbau	rd. 2,53 Mio. EUR

Es handelt sich hierbei lediglich um Wertezuwächse von Investitionen, die das Jahr 2018 betreffen.

Zu erwähnen sind in diesem Zusammenhang auch das Vermögen vermindernde Vorgänge:

• Korrektur Bewertung Freibad Suttorfer Straße	rd. -1,20 Mio. EUR
• Ausbuchung RBW Freibad Suttorfer Straße	rd. -0,64 Mio. EUR

Das Umlaufvermögen (= Finanzvermögen und Liquide Mittel) vermehrte sich gegenüber dem Vorjahr um rd. +8,44 Mio. EUR.

Die „Öffentlich-rechtlichen Forderungen“ sind in 2018 um insgesamt rd. 1,48 Mio. EUR zurückgegangen.

Der Bestand an „liquiden Mitteln“ beträgt Ende des Berichtsjahres 2018 rd. 10,03 Mio. EUR (rd. 420 TEUR mehr als 2017).

Die „Nettoposition“ (Eigenkapital / Passiva - Pos. 1 der Bilanz) ist in Summe im Vergleich zum Vorjahr um rd. +28,43 Mio. EUR auf rd. 125,7 Mio. EUR gestiegen.

Die Höhe der Überschussrücklagen hat sich im Vergleich zum Vorjahr nicht geändert. Grund hierfür ist, dass das Jahresergebnis 2016 im Jahr 2018 den Rücklagen noch nicht zugeführt wurde.

Die Summe der Sonderposten in der Bilanz hat sich im Berichtsjahr im Wesentlichen durch die Auflösung von Sonderposten um rd. -700 TEUR auf rd. 50,6 Mio. EUR verringert.

Die Summe der Rückstellungen hat sich um rd. -22,5 Mio. EUR auf rd. 57,2 Mio. EUR verringert. Hierbei haben sich die Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen um rd. +2,1 Mio. EUR auf rd. 53,1 Mio. EUR erhöht. Die Höhe der Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen (hierin sind auch die Rückstellungen für Überstunden und nicht in Anspruch genommenen Urlaub enthalten) haben sich in 2018 moderat (rd. +80 TEUR) erhöht. Demgegenüber steht eine Verringerung der Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung um rd. -160 TEUR. Die Rückstellung für die Regionsumlage wurde aufgrund eines veränderten Veranschlagungsansatzes um rd. -24,7 Mio. EUR vermindert. Nach der nunmehr gültigen Regelung in der KomHKVO (§ 45 Abs. 2 Satz 3) ergibt sich die Höhe der Zuführung zur Regionsumlage aus der Differenz zwischen der im laufenden Haushaltsjahr zu zahlenden Umlage und der künftig zu erwartenden Umlageverpflichtung.

Anlage 1

Ansonsten haben sich die Anderen Rückstellungen im Vergleich zum Vorjahr um rd. +192 TEUR erhöht. Hierbei handelt es sich um Aufwandsrückstellungen, die den Rückstellungstatbestand als ungewisse Verbindlichkeit erfüllen, aber nicht explizit unter die Rückstellungsarten des § 45 Abs. 1 Nrn. 1 - 10 KomHKVO fallen (z.B. Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub).

Die Verbindlichkeiten aus Krediten sind in 2018 von 51,25 Mio. EUR auf rd. 57,36 Mio. EUR gestiegen (Zunahme rd. +6,11 Mio. EUR). Die Stadt hat in 2018 nur Konzernkredite über 10 Mio. EUR für die Wirtschaftsbetriebe Neustadt am Rübenberge GmbH (WBN) aufgenommen. Bei der Kreditermächtigung für eigene Investitionskredite wurde insgesamt ein Betrag von rd. 18.76 Mio. EUR per Haushaltseinnahmerest nach 2019 vorgetragen (rd. 8,61 Mio. EUR Krediteinnahmerest 2017 und rd. 10,15 Mio. EUR Krediteinnahmerest 2018). Ausgehend von der tatsächlichen Kreditaufnahme und den Tilgungen hat in 2018 eine Zunahme der Nettoneuverschuldung in Höhe von -3.886.562,13 EUR ohne Konzernkredit und von +6.113.437,87 EUR inkl. Konzernkredite stattgefunden.

Liquiditätskredite bestanden zum Jahresende 2018 nicht.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben um rd. +337 TEUR zugenommen. Der Endbestand beläuft sich am Bilanzstichtag auf rd. 3,11 Mio. EUR (siehe hierzu auch die Ausführungen bei Pos. 2.3 auf Seite 72).

Die Bilanzsumme zum 31.12.2018 beträgt rund 246,74 Mio. EUR und ist damit um rd. +14,03 Mio. EUR höher als zu Jahresbeginn.

Betrachtung der Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis 2018 schließt bei den ordentlichen Erträgen mit einem Gesamtbetrag von 93.108.868,32 EUR und bei den ordentlichen Aufwendungen mit einem Betrag von 86.712.436,20 EUR ab. Hieraus ergibt sich ein Überschuss im ordentlichen Ergebnis von +6.396.432,12 EUR.

Der Saldo der außerordentlichen Erträge (2.716.828,67 EUR) und außerordentlichen Aufwendungen (770.776,66 EUR) weist einen Überschuss in Höhe von +1.946.052,01 EUR aus.

Somit hat das Haushaltsjahr 2018 insgesamt mit einem Überschuss von +8.342.484,13 EUR abgeschlossen.

Die Planung sah für das Haushaltsjahr 2018 einen Fehlbetrag von -4.623.300 EUR vor. Ursächlich für die nunmehr positive Entwicklung sind im Wesentlichen Mehreinnahmen bei fast allen ordentlichen Ertragspositionen von insgesamt rd. +13,6 Mio. EUR. Aufgrund der weiterhin noch guten Konjunktur hat sich dies insbesondere bei den „Steuern und ähnlichen Abgaben“ mit einem Ergebnis von rd. +4,56 Mio. EUR ausgewirkt. Hierfür sind insbesondere Mehrerträge bei der Gewerbesteuer (rd. +3,58 Mio. EUR) ursächlich. Mehrerträge wurden auch bei den Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land in Höhe von rd. +0,49 Mio. EUR erzielt. Hier handelt es sich überwiegend um Personalkostenzuschüsse des Landes für die städtischen Kindertagesstätten. Bei den Zinsen und ähnlichen Finanzerträgen sind Mehrerträge von rd. +1,99 Mio. EUR generiert worden. Diese

Anlage 1

Mehrerträge beruhen beinahe ausschließlich auf der Verzinsung von Steuernachforderungen (rd. +1,69 Mio. EUR). Bei den Sonstigen ordentlichen Erträgen haben sich gegenüber der Planung Mehrerträge von rd. +4,65 Mio. EUR ergeben, wovon rd. +3,5 Mio. EUR auf die Neuberechnung der Regionsumlage zurückzuführen sind.

Die ordentlichen Aufwendungen im Haushaltsjahr 2018 haben sich in Summe - wie auch schon im Vorjahr - weitestgehend veranschlagungsgemäß entwickelt. Gleichwohl ist es insgesamt zu Mehraufwendungen von rd. +2,27 Mio. EUR gekommen. Von den Mehraufwendungen überwiegend betroffen sind die „Personalaufwendungen“ mit rd. +1,17 Mio. EUR, die „Abschreibungen“ mit rd. +0,5 Mio. EUR, die „Zinsen und ähnliche Aufwendungen“ mit rd. +0,67 Mio. EUR und die „Sonstigen ordentlichen Aufwendungen“ mit rd. +1,29 Mio. EUR. Bei den „Transferaufwendungen“ ergaben sich hingegen Minderaufwendungen in Höhe von rd. -1,37 Mio. EUR. Diese sind quasi ausschließlich im Bereich der Zuschüsse an die freien Träger von Kindertagesstätten entstanden, da dort - wie auch bei den städtischen Kindertagesstätten - nicht alle geplanten Betreuungsangebote umgesetzt werden konnten.

Der o. g. Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses hat ebenfalls erheblich zur Verbesserung des Jahresergebnisses in 2018 beigetragen. Er gründet überwiegend auf Mehreinnahmen bei den „Sonstigen außergewöhnlichen Erträgen“ (siehe hierzu auch die Ausführungen auf den Seiten 97 und 98).

Weitere Einzelheiten sind den Ausführungen im Anhang zur Ergebnisrechnung zu entnehmen.

Die Schulbudgets sind gegenüber dem Vorjahr um 11.700 EUR auf insgesamt 397.300 EUR gesunken.

Betrachtung der Finanzrechnung

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt rd. +12,67 Mio. EUR (Überschuss) gegenüber einer Planung von rd. -0,58 Mio. EUR.

Die Ursachen für den überaus positiven Verlauf sind die im Anhang zur Ergebnisrechnung als auch im Anhang zur Finanzrechnung genannten Gründe. Insbesondere haben jedoch die deutlich höher als geplant eingetretenen Einzahlungen im Bereich der Steuern und Abgaben, der Kostenerstattungen und der Zinsen zu diesem positiven Saldo geführt.

Hier ist zu bedenken, dass in der Finanzrechnung der reine Zahlungsfluss betrachtet wird, also ohne die kalkulatorischen Ansätze wie Abschreibungen, Bildung/Auflösung von Rückstellungen und Auflösung von Sonderposten. Auch wird in der Finanzrechnung keine Rechnungsabgrenzung auf die entsprechende Periode vorgenommen.

Anlage 1

Von Interesse in der Finanzrechnung sind insbesondere die Investitionen. Die Entwicklung bei den Investitionsgesamteinnahmen und -ausgaben stellt sich für 2018 wie folgt dar:

Bezeichnung	Eingeplante/bereitgestellte Gesamtmittel	Rechnungsergebnis	Gebildete Haushaltsreste zur Fortsetzung von Maßnahmen im Folgejahr	Nicht realisierte Einnahmen /zurückgegebene Ausgabemittel
	2018	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.578.176,38	1.806.551,98	1.507.089,51	- 735.465,11
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36.043.172,66	20.869.613,63	12.989.961,52	2.183.596,91

Danach haben sich bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit Mehreinnahmen ergeben, während bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit Beträge verfallen sind.

Die erhaltenen Einzahlungen führen grundsätzlich zu Zugängen bei den Sonderposten und die Auszahlungen steigern grundsätzlich das Anlagevermögen (siehe hierzu auch die Ausführungen im Anhang zur Bilanz).

Die realisierten Mehreinnahmen/zurückgegebenen Ausgabemittel beruhen auf Veränderungen bei den Investitionsmaßnahmen. Hiermit gemeint sind Mehr- bzw. Mindereinnahmen oder Minderausgaben, z. B. bei kostengünstigerer Ausführung oder Wegfall bzw. Verschiebung von Maßnahmen. Hier sind im Wesentlichen u. a. zu nennen:

Einnahmen

a) Mindereinnahmen:

Beiträge Gehwegausbau in Zusammenarbeit mit der Stadtnetze GmbH & Co.KG	-25.000 EUR
---	-------------

b) Mehreinnahmen:

Grundstücks-/ Gebäudeveräußerungen	rd. +164.200 EUR
Gehweg Mecklenhorster Straße (GVFG-Mittel Land Nds.)	+50.000 EUR
Straßenausbau Dickenhoopsweg, Nöpke	rd. +182.400 EUR
Straßenausbau Zum Friedhof, Nöpke	rd. +57.300 EUR
Straßenausbau Dudenser Str. 3. Bauabschnitt	rd. +270.400 EUR

Anlage 1

Bei den 3 letztgenannten Maßnahmen handelte es sich um Anzahlungen auf Sonderposten (Vorauszahlungen) des Landes Niedersachsen. Da die Maßnahme „Straßenausbau Dudenser Str. 3. Bauabschnitt“ in der Folge nicht umgesetzt wurde, musste die Vorauszahlung in 2019 an das Land zurückgezahlt werden.

Ausgaben

Software (Sammelkonto)	rd. - 113.000 EUR
Dokumentenmanagementsystem	rd. - 180.200 EUR
Erstellung Parkhaus ZOB (Planungskosten)	- 50.000 EUR
LEADER Zuschüsse	- 86.000 EUR
Erneuerung Brücke OD Scharrel	- 110.000 EUR
Dudenser Str. 3. BA	rd. 461.000 EUR
Hochwasserschutz Leine	rd. - 148.600 EUR

Aufgrund der zurückgegebenen Mittel wurde die noch mögliche Kreditermächtigung für **eigene** Investitionskredite des Haushaltsjahres 2018 vermindert. Statt eines Betrages von 13.067.200 EUR wurde nur ein Haushaltseinnahmerest in Höhe von 10.148.137,98 EUR für die Kreditaufnahme in das Haushaltsjahr 2019 übertragen.

Wegen der vorhandenen guten Liquidität im Jahr 2018 wurde auch noch der Krediteinnahmerest aus dem Jahr 2017 in Höhe von 8.612.963,00 EUR in das Jahr 2019 übertragen.

Die aus dem Vorjahr noch bestehende Kreditermächtigung für Konzernkredite in Höhe von 10 Mio. EUR wurde ausgeschöpft.

Der Höchstbetrag der zur Aufrechterhaltung der Liquidität aufgenommenen Liquiditätskredite belief sich in 2018 auf 3,0 Mio. EUR bei einem bewilligten Höchstbetrag gemäß Haushaltssatzung von 14,5 Mio. EUR. Zum Jahresende waren alle aufgenommenen Liquiditätskredite - wie schon im Anhang zur Bilanz erwähnt - zurückgezahlt.

Schlussbetrachtung

Die Stadt Neustadt a. Rbge. war 2018 in der Lage, ihre vielfältigen Aufgaben ordnungsgemäß zu erfüllen.

Das Haushaltsjahr hat entgegen der Planung mit einem Überschuss von +8.342.484,13 EUR abgeschlossen.

Das Volumen der im Jahr 2018 noch abzuarbeitenden Investitionen aus übertragenen Haushaltsermächtigungen (s. **Anlage 9**) beträgt rd. 11,390 Mio. EUR. Obwohl im Jahr 2018 erstmalig bei einigen Maßnahmen auf die Bildung von Haushaltsresten verzichtet und eine Neuveranschlagung vorgenommen wurde, bewegen sich die Haushaltsreste in etwa auf Vorjahresniveau. Daher ist es umso mehr von Bedeutung, die Haushaltsreste weiterhin verstärkt abzuarbeiten. Vor der Veranschlagung von neuen Investitionsmaßnahmen in den Haushalt ist insbesondere das Leistungsvermögen der Verwaltung sowie die zeitnahe

Anlage 1

Realisierung der jeweiligen Investitionsmaßnahmen zu beachten (Was kann ich tatsächlich in welchem Zeitraum umsetzen?).

Die allgemeine Finanzsituation von Kommunen wird durch viele äußere Faktoren beeinflusst. Hierzu zählt insbesondere die Entwicklung der Konjunktur mit den Auswirkungen auf die Steuererträge und die Finanzausweisungen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleiches (FAG).

Nachdem sich die allgemeine konjunkturelle Situation im Laufe des Jahres 2019 noch als durchweg stabil präsentiert hat, ist durch die „Corona-Krise“ seit Anfang des Jahres 2020 eine massive Eintrübung der Gesamtwirtschaft eingetreten. Die daraus resultierenden negativen Auswirkungen auf die Erträge der kommunalen Haushalte werden nicht nur das Haushaltsjahr 2020, sondern darüber hinaus auch die Folgejahre betreffen. Da im Gegenzug nicht mit sinkenden Ausgaben zu rechnen ist, wird sich die Finanzlage bei einem überwiegenden Teil der Kommunen dramatisch verschlechtern.

Gleichwohl muss seitens der Stadt Neustadt a. Rbge. die Herausforderung als Wirtschaftsstandort attraktiv sowie zukunfts- und wettbewerbsfähig zu sein, gemeistert werden. Als ein wichtiger Schritt in diese Richtung wird jetzt das Integrierte Innenstadtentwicklungskonzept 2030 (InSEK 2030) auf den Weg gebracht. Aber auch die notwendige Schaffung und Bereitstellung von räumlichen Kapazitäten, beispielhaft seien hier die Verwaltung allgemein, die Kindertagesstätten sowie die Schulen genannt, werden vor dem Hintergrund des auch durch die Digitalisierung zu erwartenden Wandels im Arbeitsleben große finanzielle und organisatorische Herausforderungen für die Stadtverwaltung mit sich bringen.

In den folgenden Jahren stehen daher bei der Stadt Neustadt a. Rbge. umfangreiche Investitionen in die Infrastruktur auf der Agenda. Hierbei handelt es sich insbesondere um folgende Maßnahmen:

- Neubau der Feuerwehr Neustadt a. Rbge.
- Neubau des Rathauses
- Neubau Sporthalle Gymnasium
- Aufhebung der höhengleichen Bahnübergänge
- Bildungslandschaft West/Familienzentrum
- Neugestaltung des Schulzentrums Süd
- InSEK 2030

Die Verschuldung der Stadt Neustadt a. Rbge. und das daraus folgende Zins- und Tilgungsvolumen werden erheblich steigen. Es ist daher von immenser Bedeutung, dass nur in Bereiche investiert wird, die für die laufende und zukünftige Aufgabenerfüllung der Stadt Neustadt a. Rbge. langfristig erforderlich und sinnvoll sind.

Ebenso werden die Haushalte der folgenden Jahre in den Aufwendungen massiv durch erhöhte Abschreibungen, durch Unterhaltungs- und Instandsetzungsleistungen im Hoch- und im Tiefbau sowie durch steigende Personalaufwendungen belastet werden. Dies bei gleichzeitig als sicher anzusehenden Einbrüchen bei den Erträgen.

Auch bergen die permanenten, gesellschaftlichen Veränderungsprozesse mit ihrem direkten Bezug auf öffentliche Einrichtungen und die soziale Infrastruktur erhebliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Kommune.

Anlage 1

Hier geht es weiterhin insbesondere um den Ausbau der Kinderbetreuung in Kindertagesstätten sowie um den Ausbau der Ganztags schulbetreuung.

Insgesamt muss im Rahmen der Entwicklung der gesamten Infrastruktur - wie schon im Vorjahr - folgende Frage vorrangig beantwortet werden:

- Welche Bedarfe und Nachfragen entwickeln sich langfristig in den Bereichen: Sport, kulturelles Leben vor Ort, Bildung, Kinderbetreuung, Wohnraum, Verkehr, Wirtschaft sowie Brandschutz?

Um diese und eine Vielzahl anderer Aufgaben und Anforderungen erfüllen zu können, ist - gerade bei den zu erwartenden Auswirkungen der „Corona-Krise“ - eine solide und wirtschaftliche Haushaltsführung unter Berücksichtigung einer strengen Aufgabenkritik unabdingbar.

Die Handlungsprämisse für all diese Herausforderungen und Aufgaben muss ein weitsichtiges und nachhaltiges Wirtschaften sein. Dieses hat die Belange der Menschen im Stadtgebiet zu berücksichtigen und mit dem Grundprinzip der sozialen Verantwortung im Einklang zu stehen. In diesem Zusammenhang hat der Rat der Stadt Neustadt a. Rbge. ein Leitbild als Instrument zur strategischen Gesamtsteuerung beschlossen. Das Leitbild soll an Grundlage der Steuerung dienen. Aus ihm heraus werden entsprechende globale und operative Ziele für die einzelnen Teilhaushalte und Produkte entwickelt und verfolgt.

Anlage 2

Haushaltssatzung der Stadt Neustadt a. Rbge. für das Haushaltsjahr 2018

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Stadt Neustadt a. Rbge. in seiner Sitzung am 05.04.2018 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2018 wird

1. im Ergebnishaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
1.1 der ordentlichen Erträge auf	79.504.400 €
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	84.441.600 €
1.3 der außerordentlichen Erträge	372.800 €
1.4 der außerordentlichen Aufwendungen	58.900 €
2. im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	77.092.100 €
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	77.673.000 €
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.523.300 €
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	14.590.500 €
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	13.567.200 €
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit festgesetzt	3.920.000 €
Nachrichtlich: Gesamtbetrag	
- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	92.182.600 €
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	96.183.500 €

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 13.067.200 € festgesetzt.

§3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 53.965.200 € festgesetzt.

§4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2018 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 14.500.000 € festgesetzt.

Anlage 2

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2018 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer

1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) 440 v. H.
1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B) 440 v. H.

2. Gewerbesteuer 430 v. H.

§ 6

1. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Auszahlungen für Investitionen und Verpflichtungsermächtigungen sind als unerheblich im Sinne der §§ 117 bzw. 119 Abs. 5 NKomVG anzusehen, wenn sie im Haushaltsjahr 8.000 EUR je Konto oder Investitionsmaßnahme nicht übersteigen.
2. Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen oberhalb der Wertgrenze von 12.000 EUR werden in den Teilhaushalten einzeln dargestellt (§ 4 Abs. 6 KomHKVO).
3. Investitionen von erheblicher finanzieller Bedeutung im Sinne des § 12 Abs. 1 KomHKVO sind solche, die im Einzelfall oberhalb folgender Wertgrenzen liegen:
 - a) Bewegliche Anlagegüter 50.000 €
 - b) Bauinvestitionen 1.000.000 €
4. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten sind Buchungen von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen zur Bildung von Rückstellungen zugelassen. Dabei muss die Deckung gewährleistet sein.

Neustadt a. Rbge., den 05.04.2018

L.S.

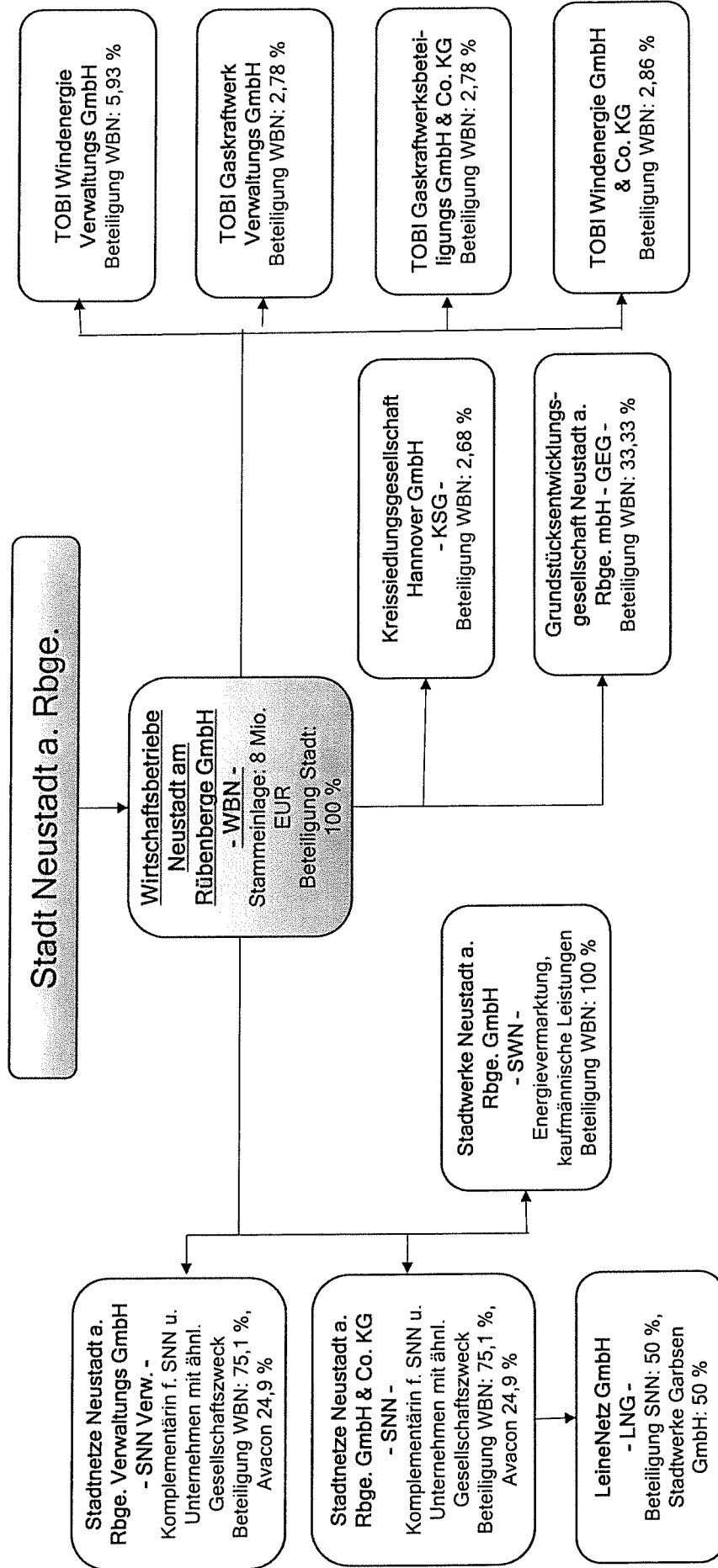
Stadt Neustadt a. Rbge.

gez.

Uwe Sternbeck
Bürgermeister

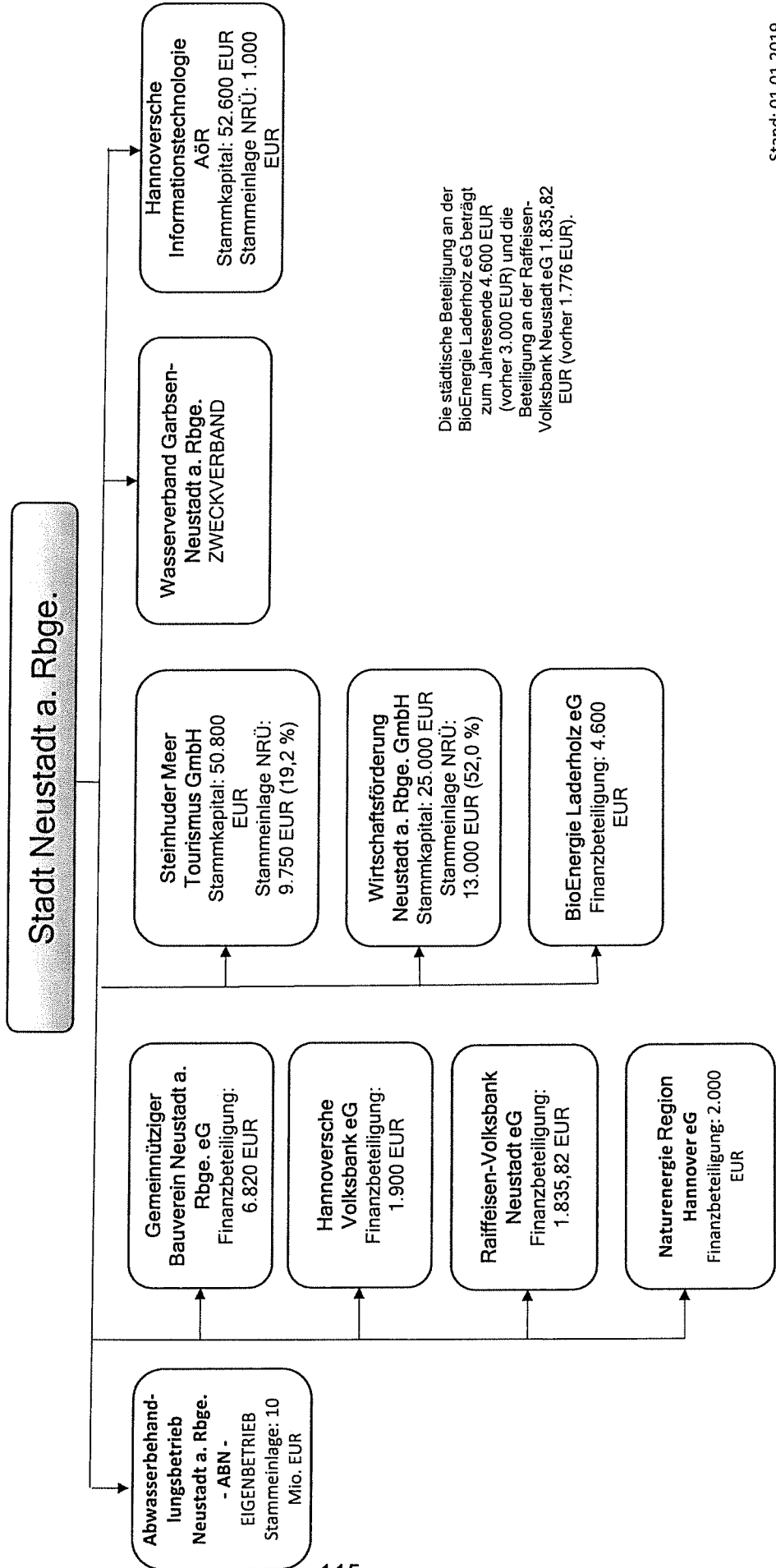
Genehmigt durch die Region Hannover mit Verfügung vom 28.05.2018, Aktenzeichen: 151421/1 (11).

Beteiligungen der Stadt Neustadt a. Rbge. über die Wirtschaftsbetriebe Neustadt am Rübenberge GmbH



Stand: 01.01.2019

Sonstige Beteiligungen der Stadt Neustadt a. Rbge.



Anlage 4

Forderungsübersicht der Stadt Neustadt a. Rbge. zum 31.12.2018

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2018	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2017	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.889.052,40	1.889.052,40	0,00	0,00	3.370.348,10	-1.481.295,70
2. Forderungen aus Transferleistungen	338.592,51	283.484,26	32.564,01	22.544,24	404.060,09	-65.467,58
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	589.151,22	589.151,22	0,00	0,00	489.331,36	99.819,86
Summe aller Forderungen	2.816.796,13	2.761.687,88	32.564,01	22.544,24	4.263.739,55	-1.446.943,42

Anlage 5

Schuldenübersicht der Stadt Neustadt a. Rbge. zum 31.12.2018

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2018	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2017	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-	-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Geldschulden	57.365.978,48	3.667.621,93	12.653.834,76	41.044.521,79	51.252.540,61	6.113.437,87
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	57.365.978,48	3.667.621,93	12.653.834,76	41.044.521,79	51.252.540,61	6.113.437,87
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.107.700,49	3.107.700,49	0,00	0,00	2.771.112,96	336.587,53
4. Transferverbindlichkeiten	1.023.980,83	1.025.432,33	-1.451,50	0,00	515.064,65	508.916,18
5. Sonstige Verbindlichkeiten	1.943.192,85	1.943.192,85	0,00	0,00	755.846,51	1.187.346,34
Schulden insgesamt	63.440.852,65	9.743.947,60	12.652.383,26	41.044.521,79	55.294.564,73	8.146.287,92

Anlage 6

Rückstellungsübersicht 2018 der Stadt Neustadt a. Rbge. (gemäß § 57 Abs. 4 KomHKVO)

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2018	Zuführung	Inanspruch- nahme und Herabsetzung	Auflösung	Bestand am 31.12.2017	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	53.084.792,00	2.457.630,00	316.841,00	0,00	50.944.003,00	2.140.789,00
davon						
1.1 Pensionsrückstellungen	46.080.548,00	2.037.431,00	294.570,00	0,00	44.337.687,00	1.742.861,00
1.2 Beihilferückstellungen	7.004.244,00	420.199,00	22.271,00	0,00	6.606.316,00	397.928,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	963.154,34	963.154,34	882.651,37	0,00	882.651,37	80.502,97
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	1.091.279,37	1.026.399,13	1.146.950,26	44.637,37	1.256.467,87	-165.188,50
4. Rückstellungen für die Reaktivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	804.000,00	804.000,00	3.570.256,00	21.984.028,00*	25.554.284,00	-24.750.284,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	80.232,35	12.184,67	13.751,67	0,00	81.799,35	-1.567,00
8. andre Rückstellungen	1.206.122,59	661.061,79	201.080,95	268.464,37	1.014.606,12	191.516,47
Summe aller Rückstellungen	57.229.580,65	5.924.429,93	6.131.531,25	22.297.129,74	79.733.811,71	-22.504.231,06

*Da in der Rückstellungsübersicht für die Berichtigung der Eröffnungsbilanz gemäß § 62 Abs. 5 KomHKVO keine Spalte vorgesehen ist, wird der Korrekturbetrag in Höhe von 21.984.028,00 EUR als Auflösungsbetrag bei der „Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen“ ausgewiesen.

Anlage 7

Anlagenübersicht der Stadt Neustadt a. Rbge. zum 31.12.2018

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten						Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12.2017	Zugänge 2018	Abgänge 2018	Umbuchungen 2018	Stand am 31.12.2018	Stand am 31.12.2017	Abschreibungen 2018	Auflösungen ⁹⁾	Zuschreibungen 2018	Stand am 31.12.2018	am 31.12.2018	am 31.12.2017		
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1. Immaterielle Vermögensgegenstände²⁾	3.935.492,54	441.345,32	0,00	174.474,78	4.551.312,64	1.744.587,53	229.952,54	0,00	0,00	1.974.540,07	2.576.772,57	2.190.905,01		
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2 Lizenzen	638.393,26	127.945,36	0,00	0,00	766.338,62	372.971,90	77.044,46	0,00	0,00	450.016,36	316.322,26	265.421,36		
1.3 Ähnliche Rechte	2.863,53	0,00	0,00	0,00	2.863,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.863,53	2.863,53		
1.4 Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse	3.294.235,75	313.399,96	0,00	40.092,35	3.647.728,06	1.371.615,63	119.312,45	0,00	0,00	1.490.928,08	2.156.799,98	1.922.620,12		
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00	0,00	134.382,43	134.382,43	0,00	33.595,63	0,00	0,00	33.595,63	100.786,80	0,00		
2. Sachvermögen²⁾	337.532.031,84	11.083.915,41	1.390.315,82	-174.474,78	347.051.156,65	149.213.591,02	4.506.236,86	183.732,51	386.799,46	153.149.295,91	193.901.860,74	188.318.440,82		
2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	5.927.686,21	800.389,16	317,46	0,00	6.727.756,91	0,00	317,46	317,46	0,00	0,00	6.727.756,91	5.927.686,21		
2.1.1 Grünflächen	1.231.563,16	0,00	0,00	0,00	1.231.563,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.231.563,16	1.231.563,16		
2.1.2 Ackerland	535.541,03	0,00	0,00	0,00	535.541,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535.541,03	535.541,03		
2.1.3 Wald, Forsten	441.792,37	0,00	0,00	0,00	441.792,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441.792,37	441.792,37		
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.718.789,65	800.389,16	317,46	0,00	4.518.860,35	0,00	317,46	317,46	0,00	0,00	4.518.860,35	3.718.789,65		
2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	137.007.167,93	111.919,26	1.279.525,23	396.287,80	138.235.849,76	34.374.254,96	1.641.569,15	78.048,34	386.799,46	35.550.976,31	100.684.873,45	102.632.912,97		
2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten	12.012.131,83	11.165,17	62.201,89	0,00	11.961.095,11	934.745,79	394.905,05	60.725,00	132,76	1.268.793,08	10.692.302,03	11.077.386,04		
2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	9.575.874,97	15.567,00	0,00	16.951,06	9.608.393,03	2.083.590,00	129.485,01	0,00	0,00	2.213.075,01	7.395.318,02	7.492.284,97		
2.2.3 Grundstücke mit Schulen	67.729.605,02	49.789,11	0,00	1.200,83	67.780.594,96	20.807.619,17	830.225,38	0,00	0,00	21.637.844,55	46.142.750,41	46.921.985,85		
2.2.4 Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	35.049.967,63	35.397,98	1.217.323,34	372.538,34	34.240.580,61	6.875.413,88	158.822,77	17.323,34	386.666,70	6.630.246,61	27.610.334,00	28.174.553,75		
2.2.5 Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	3.300.399,22	0,00	0,00	5.597,57	3.305.996,79	1.048.900,11	31.511,16	0,00	0,00	1.080.411,27	2.225.585,52	2.251.499,11		
2.2.6 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	9.339.189,26	0,00	0,00	0,00	9.339.189,26	2.623.986,01	96.619,78	0,00	0,00	2.720.605,79	6.618.583,47	6.715.203,25		
2.3 Infrastrukturvermögen	173.397.093,68	31.665,11	49.397,00	1.812.479,27	175.191.841,06	105.938.673,50	1.698.857,38	49.397,00	0,00	107.588.134,96	67.603.706,10	67.458.420,18		
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	39.401.638,75	31.665,11	0,00	0,00	39.433.303,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.433.303,86	39.401.638,75		
2.3.2 Brücken und Tunnel	8.621.210,96	0,00	0,00	0,00	8.621.210,96	4.041.461,15	81.695,03	0,00	0,00	4.123.156,18	4.498.054,78	4.579.749,81		

Anlagenübersicht der Stadt Neustadt a. Rbge. zum 31.12.2018

Anlage 7

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten						Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12.2017	Zugänge 2018	Abgänge 2018	Umbuchungen 2018	Stand am 31.12.2018	Stand am 31.12.2017	Abschreibungen 2018	Auf- lösungen ³⁾	Zuschreibungen n 2018	Stand am 31.12.2018	Stand am 31.12.2018	am 31.12.2018	am 31.12.2017	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	118.249.389,67	0,00	0,00	1.501.134,23	119.750.523,90	99.714.442,23	1.479.676,58	0,00	0,00	101.194.118,81	18.556.405,09	18.534.947,44	0,00	
2.3.6 Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.7 Wasserbauliche Anlagen	4.037.640,87	0,00	49.397,00	0,00	3.988.243,87	896.787,77	100.029,44	49.397,00	0,00	947.420,21	3.040.823,66	3.140.853,10	0,00	
2.3.8 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	2.032.988,67	0,00	0,00	3.754,40	2.036.743,07	672.995,27	17.066,31	0,00	0,00	690.062,66	1.346.680,41	1.359.993,40	0,00	
2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.054.224,76	0,00	0,00	307.590,64	1.361.815,40	612.987,08	20.390,02	0,00	0,00	633.377,10	728.438,30	441.237,68	0,00	
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	1.715.645,55	0,00	0,00	0,00	1.715.645,55	888.096,86	18.960,30	0,00	0,00	907.057,16	808.588,39	827.548,69	0,00	
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.296,11	0,00	0,00	0,00	5.296,11	1.530,68	25,52	0,00	0,00	1.556,20	3.739,91	3.765,43	0,00	
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	7.456.012,28	67.451,85	55.969,71	501.760,84	7.969.255,26	3.292.987,88	457.094,20	55.969,71	0,00	3.694.112,37	4.275.142,89	4.163.024,40	0,00	
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	7.815.370,01	901.170,16	641,60	6.161,94	8.722.060,51	4.718.047,14	689.359,75	0,00	0,00	5.407.406,89	3.314.653,62	3.097.322,87	0,00	
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.207.760,07	9.171.320,87	4.464,82	-2.891.164,63	10.483.451,49	0,00	53,10	0,00	0,00	52,02	10.483.399,47	4.207.760,07	0,00	
3. Finanzvermögen ²⁾	26.761.928,97	10.001.658,93	619.478,56	0,00	36.144.109,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.144.109,34	26.761.928,97	0,00	
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	6.022.240,00	0,00	0,00	0,00	6.022.240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.022.240,00	6.022.240,00	0,00	
3.2 Beteiligungen	10.750,00	0,00	0,00	0,00	10.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.750,00	10.750,00	0,00	
3.3 Sondervermögen	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	
3.4 Ausleihungen	10.728.938,97	10.001.658,93	619.478,56	0,00	20.111.119,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.111.119,34	10.728.938,97	0,00	
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
insgesamt	368.229.453,35	21.526.919,66	2.009.794,38	0,00	387.746.578,63	150.958.178,55	4.736.189,40	183.732,51	386.799,46	155.123.835,98	232.622.742,65	217.271.274,90	0,00	

¹⁾ In der Anlagenübersicht sind immaterielle Vermögensgegenstände, das Sachvermögen sowie das Finanzvermögen ausgewiesen

²⁾ Die Darstellung richtet sich nach der in der Bilanz vorgegebenen Gliederung

³⁾ Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

Anlage 8

Bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen in 2018

Lfd. Nr.	Produktkonto	Bezeichnung	HH-Ansatz inkl. HH-Rest in EUR	Bewilligung in EUR	Begründung
----------	--------------	-------------	--------------------------------	--------------------	------------

Ergebnishaushalt

1	1110010.4261200	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte Aus- und Fortbildung, Tagungen (einschließlich Reisekosten)	15.000,00	3.900,00	Entscheidung Bürgermeister
2	1110110.4261220	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte Aus- und Fortbildung Führungskräfte	36.000,00	8.000,00	Entscheidung Bürgermeister
3	11101100.4316000	Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	24.000,00	2.000,00	Entscheidung Bürgermeister
4	1110800.4261200	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte Aus- und Fortbildung, Tagungen (einschließlich Reisekosten)	4.800,00	2.500,00	Entscheidung Bürgermeister
5	1110650.4211100	Unterhaltung der Gebäude	1.155.700,00	600.000,00	BV 2018/250 Rat am 01.11.2018
6	1210320.4421000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	37.000,00	Eilentscheidung Bürgermeister
7	1220320.4291110	Aufwendungen für Ordnungs-/Sicherungsmaßnahmen und Ersatzvornahmen	62.000,00	44.000,00	BV 2018/306 Rat am 06.12.2018
8	1220330.4431120	Pass- u. Personalausweisbedarf	160.000,00	32.805,80	BV 2018/276 Rat am 06.12.2018
9	1220330.4450100	Erstattung an Bund für Führungszeugnisse	13.400,00	10.194,20	BV 2018/276 Rat am 06.12.2018
10	1260320.4421000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	150.000,00	90.000,00	BV 2018/285 vom 06.12.2018
11	2410400.4429700	Unterrichtsbezogene Schülerbeförderung	65.000,00	21.300,00	BV 2018/300 Rat am 06.12.2018
12	2720420.4271300	Unterhaltung von (Bücherei-) Medien	52.700,00	1.700,00	Entscheidung Bürgermeister
13	5210630.4451000	Erstattung an Land	3.800,00	3.500,00	Entscheidung Bürgermeister
14	5230630.4452000	Erstattungen an Gemeinden/GV	10.000,00	9.000,00	Entscheidung Bürgermeister
15	Deckungskreis 0120	Liegenschaftsverwaltung (Deckungskreisüberschreitung)	34.300,00	17,32	Entscheidung Bürgermeister
16	Deckungskreis 0136	Personenstandswesen (Deckungskreisüberschreitung)	14.900,00	230,87	Entscheidung Bürgermeister
17	Deckungskreis 0140	Brand- und Zivilschutz (Deckungskreisüberschreitung)	628.275,02	1.276,60	Entscheidung Bürgermeister

Anlage 8

Lfd. Nr.	Produktkonto	Bezeichnung	HH-Ansatz inkl. HH-Rest in EUR	Bewilligung in EUR	Begründung
18	Deckungskreis 0200	Grundschulen (Deckungskreisüberschreitung)	260.400,00	33.915,00	BV 2019/271 Rat am 05.12.2019
19	Deckungskreis 0220	Stadtbibliothek (Deckungskreisüberschreitung)	80.181,61	337,20	Entscheidung Bürgermeister
20	Deckungskreis 0218	Beteiligung Volkshochschulen (Deckungskreisüberschreitung)	402.500,00	24.088,32	BV 2019/271 Rat am 05.12.2019
21	Deckungskreis 0300	Transferleistungen (Sozialhilfebereich/ Deckungskreisüberschreitung)	245.000,00	268.292,80	BV 2019/271 Rat am 05.12.2019
22	Deckungskreis 0302	Verwaltung der Sozialhilfe (Deckungskreisüberschreitung)	130.000,00	335,16	Entscheidung Bürgermeister
23	Deckungskreis 0306	Obdachlosenangelegenheiten, Einrichtungen für Wohnungslose, Aussiedler und Ausländer (Deckungskreisüberschreitung)	415.300,00	8.366,57	BV 2019/271 Rat am 05.12.2019
24	Deckungskreis 0600	Sonst. Allg. Finanzwirtschaft, Steuern, Zuweisungen, allgemeine Umlagen (Deckungskreisüberschreitung)	21.155.000,00	704.666,90	BV 2019/271 Rat am 05.12.2019
25	Deckungskreis 0700	Personalaufwendungen (Deckungskreisüberschreitung)	27.500.000,00	1.154.089,06	BV 2019/271 Rat am 05.12.2019
		Zwischensumme Ergebnishaushalt		3.061.515,80	

Investitionshaushalt

26	1110100.7818000 (Inv. 1110100007, Pos. 2)	Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche (Zuschuss Archivregale Region Hannover)	20.000,00	2.000,00	Entscheidung Bürgermeister
27	1110650.7831100 (Inv. 1110650122, Pos. 6)	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen über 1.000 EUR ohne Ust. (Geräte/Werkzeug für Hausmeister)	406,87	1.700,00	Entscheidung Bürgermeister
28	1110650.7831100 (Inv. 1110650158, Pos. 2)	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen über 1.000 EUR ohne Ust. (Sonnensegel Kita Schneeren)	0,00	2.500,00	Entscheidung Bürgermeister

Anlage 8

Lfd. Nr.	Produktkonto	Bezeichnung	HH-Ansatz inkl. HH-Rest in EUR	Bewilligung in EUR	Begründung
29	1110650.7831100 (Inv. 1110650168, Pos. 2)	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen über 1.000 EUR ohne Ust. (Sonnenschirm ehem. Ahnsförthschule)	0,00	4.000,00	Entscheidung Bürgermeister
30	1110650.7871000 (Inv. 1110650106, Pos. 4)	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Erweiterung des Hortes an der GS Mandelsloh)	823.590,99	30.000,00	Eilentscheidung Bürgermeister
31	1110650.7871000 (Inv. 1110650141, Pos. 4)	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Neubau Fahrzeughalle Feuerwehr Niedernstöcken)	173.015,05	8.000,00	Entscheidung Bürgermeister
32	1110650.7871000 (Inv. 1110650147, Pos. 4)	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Erweiterung Dorfgemeinschaftshaus Bordenau)	178.515,86	8.000,00	Entscheidung Bürgermeister
33	1110650.7871000 (Inv. 1110650152, Pos. 2)	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Erweiterung/Umbau GS Mandelsloh/Helstorf)	450.000,00	8.000,00	Entscheidung Bürgermeister
34	1110650.7871000 (Inv. 1110650152, Pos. 2)	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Erweiterung/Umbau GS Mandelsloh/Helstorf)	450.000,00	60.000,00	BV 2018/303 Rat am 10.01.2019
35	1110650.7871000 (Inv. 1110650156, Pos. 2)	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (GS Eilvese Teilgebundene Ganztagschule)	115.000,00	8.000,00	Entscheidung Bürgermeister
36	1110650.7871000 (Inv. 1110650172, Pos. 2)	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Sanierung/Erweiterung Kita Scharrel)	0,00	426.000,00	BV 2018/248 Rat am 06.12.2018
37	1260320.7831100 (Inv. 1260320056, Pos. 4)	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen über 1.000 EUR ohne Ust. (TSF-W Niedernstöcken)	87.620,00	1.348,17	Entscheidung Bürgermeister
38	1260320.7831100 (Inv. 1260320076, Pos. 4)	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen über 1.000 EUR ohne Ust. (Tanklöschfahrzeug 3000)	294.050,00	4.463,48	Entscheidung Bürgermeister
39	1260320.7831100 (Inv. 1260320080, Pos. 4)	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen über 1.000 EUR ohne Ust. (Kommandowagen)	0,00	36.890,00	BV 2018/173 Rat am 23.08.2018
40	2110400.7831100 (Inv. 2110400009, Pos. 22)	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen über 1.000 EUR ohne Ust. (Beschaffung von Anlagevermögen für Grundschulen)	218.462,71	91.000,00	BV 2018/169 VA am 09.07.2018

Anlage 8

Lfd. Nr.	Produktkonto	Bezeichnung	HH-Ansatz inkl. HH-Rest in EUR	Bewilligung in EUR	Begründung
41	3611512.7818000 (Inv. 3611512028, Pos. 2)	Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche (Investitionskostenzuschuss Kita Auenland)	0,00	23.000,00	BV 2018/175 Rat am 23.08.2018
42	5410660.7872000 (Inv. 5410660002, Pos. 8)	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (Gehweg Mecklenhorster Straße, Kernstadt)	22.023,31	4.044,90	Entscheidung Bürgermeister
43	5410660.7872000 (Inv. 5410660054, Pos. 2)	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (Ausbau Am Dorfteich Bordenau)	745.350,00	5.310,09	Entscheidung Bürgermeister
44	5410660.7872000 (Inv. 5410660059, Pos. 2)	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (Erneuerung Wegebrücke Zum Rischanger, Basse)	396.354,13	14.000,00	BV 2018/283 Rat am 06.12.2018
45	5410660.7872000 (Inv. 5410660059, Pos. 4)	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (Erneuerung Wegebrücke Zum Rischanger, Basse)	396.354,13	11.000,00	BV 2018/283 Rat am 06.12.2018
46	5410660.7872000 (Inv. 5410660063, Pos. 4)	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (Erneuerung Fuß- und Radweg Meerstraße in Mardorf, Teilabschnitt)	147.633,39	48.585,78	BV 2018/241 Rat am 01.11.2018
47	5410660.7872000 (Inv. 5410660073, Pos. 4)	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (Straßenausbau Dudenser Straße, 2. BA)	621.028,99	5.465,16	Entscheidung Bürgermeister
48	5460660.7872000 (Inv. 5460660009, Pos. 2)	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (Ausstattung Buswartehäuschen Waldbühne)	20.000,00	6.080,11	Entscheidung Bürgermeister
49	5530660.7873000 (Inv. 5530660010, Pos. 4)	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen (Baumbestattung Friedhof Lüningsburg)	10.739,08	2.000,00	Entscheidung Bürgermeister
50	5530660.7873000 (Inv. 5530660010, Pos. 4)	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen (Baumbestattung Friedhof Lüningsburg)	10.739,08	400,00	Entscheidung Bürgermeister
51	6120200.7888300 (Inv. 6120200003, Pos. 2)	Laufzeit 5 Jahre und mehr (Erwerb Genossenschaftsanteile BioEnergie Laderholz)	0,00	1.600,00	Entscheidung Bürgermeister
		Zwischensumme Investitionshaushalt		813.387,69	
		Gesamtsumme		3.874.903,49	

Zur Deckung der über-/außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen wurden die Mittel der Deckungsreserve (Produktkonto 6120200.4621000/ 43.500 EUR) vollständig in Anspruch genommen. Alle darüber hinausgehenden über-/außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen wurden durch Mehreinnahmen bzw. Minderausgaben an anderen Stellen des Haushaltes gedeckt.

Anlage 8

Lfd. Nr.	Produktkonto	Bezeichnung	HH-Ansatz inkl. HH-Rest in EUR	Bewilligung in EUR	Begründung
----------	--------------	-------------	--------------------------------	--------------------	------------

Verpflichtungsermächtigung

52	1110650.7871000 (Inv. 1110650132, Pos. 4)	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Neubau Feuerwehr Neustadt) VE	20.309.900,00	9.690.100,00	BV 2018/221 Rat am 27.09.2018
----	---	--	---------------	--------------	-------------------------------------

Anlage 9

Haushaltsreste 2018 für die Fortsetzung von Maßnahmen in 2019

Produkt, Invest- Nummer	Posi- tion	Konto	Bezeichnung	Gebildeter Haushalts- rest (EUR)	Begründung
-------------------------------	---------------	-------	-------------	--	------------

Ergebnishaushalt / Haushaltsreste

2110400		4491849	Budgetübertrag Grundschulen	75.000,00	Budgetrichtlinie
2111400		4491849	Budgetübertrag Hans-Böckler-Schule	77.000,00	Budgetrichtlinie
2160400		4491849	Budgetübertrag Leineschule	189.000,00	Budgetrichtlinie
2170400		4491849	Budgetübertrag Gymnasium	16.700,00	Budgetrichtlinie
2180400		4491849	Budgetübertrag KGS	33.200,00	Budgetrichtlinie
2430400		4491849	Budgetüberträge Sonstige Schulische Aufgaben	6.400,00	Budgetrichtlinie
			Gesamtsumme Haushaltsausgabereste Ergebnishaushalt	397.300,00	

Investitionshaushalt / Haushaltseinnahmereste

1110650091	58	6818000	Ersatz von Spielgeräten an Schulen und Kindergärten, Basketballanlage Mariensee	719,00	Abschluss Buchungsvorgang erst in 2019.
1110650112	8	6811000	Realisierung Kita Borstel/Nöpke (Landeszuschuss Dorfentwicklung)	143.700,00	Zuschusszahlung erfolgt erst 2019.
1110650147	8	6811000	Erweiterung Dorfgemeinschaftshaus Bordenau (Fördermittel)	30.504,83	Eingang der restlichen Fördermittel erst in 2019.
2110400009	4, 26	6818000	Beschaffung von Anlagevermögen für Grundschulen (Zuschüsse von übrigen Bereichen)	3.304,29	Abschluss Buchungsvorgänge erst in 2019.
2111400010	14	6818000	Investitionen bewegl. Anlagevermögen Hans-Böckler-Schule (Zuschüsse von übrigen Bereichen/Spenden)	3.160,79	Abschluss Buchungsvorgänge erst in 2019. In 2019 gebucht bei Pos. 8.
2170400005	6	6818000	Investitionen bewegl. Anlagevermögen Gymnasium >150 EUR (Zuschüsse von übrigen Bereichen/Spenden)	2.455,00	Abschluss Buchungsvorgänge erst in 2019.
2180400014	8, 10	6818000	Investitionen in bewegl. Anlagevermögen >150 EUR KGS (Zuschüsse von übrigen Bereichen)	46.128,29	Abschluss Buchungsvorgänge erst in 2019.
2180400022	4	6811000	Fassadensanierung KGS in 2017 /KIP-Fördermittel)	134.500,00	Fördermittel gehen erst nach Abschluss der Maßnahme ein.

Anlage 9

Produkt, Invest-Nummer	Position	Konto	Bezeichnung	Gebildeter Haushaltsrest (EUR)	Begründung
5410660002	4	6891200	Gehweg Mecklenhorster Straße (Erschließungsbeiträge)	170.000,00	Beitragserhebung nach 2019 verschoben.
5410660003	6	6891250	Gehwegerneuerung L 191 OD Empede (Straßenausbaubeiträge)	60.000,00	Beitragserhebung nach 2019 verschoben.
5410660023	8	6891150	Straßenbau Alte Lindenstraße (Mardorf), Straßenausbaubeiträge	363,76	Abschluss Buchungsvorgang erst in 2019.
5410660028	2	6810000	Zuweisung GVFG f. Unterführung Bahnhof	231.400,00	Zahlung erfolgt 2019.
5410660059	6	6811000	Erneuerung Wegebrücke Zum Rischanger, Basse (Fördermittel)	128.100,00	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
5410660062	8	6891150	Straßenausbau Dudenser Straße (Anliegerbeiträge)	115.000,00	Beitragserhebung soll 2019 erfolgen.
5410660070	8	6891250	Gehweg Mecklenhorster Straße 2. BA, Kernstadt (Anliegerbeiträge)	29.694,61	Beitragserhebung soll 2019 erfolgen.
5410660073	8	6811000	Straßenausbau Dudenser Straße, 2. Bauabschnitt (Fördermittel)	310.000,00	Fördermittel werden erst 2019 gezahlt.
5450660004	12	6891350	Straßenbeleuchtungserneuerung (Anliegerbeiträge)	3.649,50	Abschluss Buchungsvorgänge erst in 2019.
5450660007	10, 12, 24	6811000 6812000	Barrierefreier Umbau von 8 Bushaltestellen (Fördermittel)	94.409,44	Fördermitteleingang erst in 2019.
			Gesamtsumme Haushaltseinnahmereste Investitionshaushalt	1.507.089,51	

Finanzierungstätigkeit / Haushaltseinnahmereste

6110200		6927300	Kreditneuaufnahme/Umschuldung Laufzeit 5 Jahre und mehr (eigene Kredite)	8.612.963,07	Einnahmerest aus Kreditermächtigung 2017
6110200		6927300	Kreditneuaufnahme/Umschuldung Laufzeit 5 Jahre und mehr (eigene Kredite)	10.148.137,98	Einnahmerest aus Kreditermächtigung 2018
6110200		6927301	Kreditaufnahme f. Beteiligung, Laufzeit 5 Jahre und mehr (Konzernkredit WBN)	0,00	
			Gesamtsumme Haushaltseinnahmereste Kreditaufnahmen	18.761.101,05	

Anlage 9

Produkt, Invest- Nummer	Posi- tion	Konto	Bezeichnung	Gebildeter Haushalts- rest (EUR)	Begründung
-------------------------------	---------------	-------	-------------	--	------------

Haushaltsausgabereste / Investitionshaushalt

1110100004	4	7831200	Mobiliar allgemein	6.451,07	Rechnungszahlung in 2019.
1110120025	102, 126, 130, 138, 142	7831100	Softwarebeschaffung (Sammelkonto)	50.764,40	Lieferung und Rechnungszahlung in 2020 und teilweise Abwicklung verschoben nach 2019.
1110120026	40, 48, 62, 70,	7831200	Hardwarebeschaffung (Sammelkonto)	15.943,86	Beschaffung verschoben nach 2019.
1110120028	2	7831100	Dokumentenmanage- mentsystem	50.000,00	Fortsetzung der Maßnahme in 2019.
1110230001	4, 14	7821000	Erwerb und Verkauf von Grundstücken	1.311.658,91	Abwicklung erfolgt in 2019.
1110650089	58	7871000	Ballfangzaun Basketballkorb Grundschule Schneeren	1.805,86	Fortsetzung von Zaunarbeiten in 2019. In 2019 gebucht bei Pos. 60.
1110650090	2	7831100	Neubau und Ersatz von Gerätehäusern an Schulen und Kindergärten	3.760,32	Rechnungszahlung in 2019.
1110650091	8, 58, 64, 66,	7873000	Ersatzbeschaffung von Spielgeräten an Schulen und Kindergärten	43.055,31	Rechnungszahlung in 2019 und Abwicklung von Beschaffungen erst in 2019.
1110650094	4	7871000	Neubau Feuerwehr Neustadt	120.810,29	Fortsetzung der Maßnahme in 2019.
1110650105	8	7821000	Rücklagen für Eigentumswohnung	821,30	Abwicklung erfolgt in 2019.
1110650106	2, 4	7871000	Erweiterung des Hortes an der GS Mandelsloh	179.034,99	Fortsetzung der Maßnahme in 2019.
1110650112	2, 4, 6	7871000	Realisierung der Kita Borstel/Nöpke	217.426,15	Fortsetzung der Maßnahme in 2019.
1110650121	2	7871000	Sanierung Fassade Musikschule	11.312,97	Abschluss der Maßnahme in 2019.
1110650123	4	7871000	GS Otternhagen Neubau Horträume	49.338,04	Abschluss der Maßnahme in 2019.
1110650124	2	7871000	Kita Pustebblume Erweiterung Gruppenräume	148.650,43	Abschluss der Maßnahme in 2019.
1110650128	2, 4	7871000	Neubau Feuerwehrstützpunkt Otternhagen	632.826,80	Fortsetzung der Maßnahme in 2019.
1110650129	2, 6	7821000 7871000	Neubau Feuerwehrgerätehaus Eilvese	1.508.626,51	Fortsetzung der Maßnahme in 2019.
1110650132	2	7871000	Neubau Rathaus	360.719,10	Fortsetzung der Maßnahme in 2019.
1110650133	4	7871000	Flüchtlingsunterkunft Bunsenstraße	3.175,85	Rechnungszahlung in 2019.
1110650134	2	7871000	Neubau Sporthalle Gymnasium	173.511,39	Fortsetzung der Maßnahme in 2019.

Anlage 9

Produkt, Invest-Nummer	Position	Konto	Bezeichnung	Gebildeter Haushaltsrest (EUR)	Begründung
1110650135	2	7871000	Investitionen in Feuerwehrgebäude (Stadtteile)	176.239,76	Fortsetzung von Maßnahmen in 2019.
1110650136	2	7871000	Brandschutz Haus des Gastes in Mardorf	19.507,00	Fortsetzung der Maßnahme in 2019.
1110650137	2, 4	7871000	Neubau Kita Auengärten	460.563,92	Fortsetzung der Maßnahme in 2019.
1110650139	4	7871000	GS Mandelsloh, energetische Sanierung Flachdach Umkleide-trakt inkl. Entwässerung	140.559,76	Fortsetzung der Maßnahme in 2019.
1110650141	2	7871000	Neubau Fahrzeughalle Feuerwehr Niedernstöcken	33.710,11	Fortsetzung der Maßnahme in 2019.
1110650144	2, 4	7871000	Sanierung Schulzentrum Süd	587.119,91	Fortsetzung der Maßnahme in 2019.
1110650147	2, 4	7871000	Erweiterung Dorfgemeinschaftshaus Bordenau	1.731,72	Abschluss der Maßnahme erst in 2019.
1110650150	2, 4, 6	7871000	Anbau Kita Ratzenspatz Kernstadt	859.373,17	Fortsetzung der Maßnahme in 2019.
1110650151	2	7871000	Konzept GS Bordenau	100.000,00	Maßnahmeumsetzung in 2019.
1110650152	2, 4	7871000	Erweiterung/Umbau GS Mandelsloh/Helstorf	396.610,11	Fortsetzung der Maßnahme in 2019.
1110650153	4	7871000	Erweiterung/Umbau Bildungslandschaft West	50.000,00	Maßnahmeumsetzung nach 2019 verlagert.
1110650154	2, 4	7871000 7873000	Umgestaltung Außengelände f. altersübergreifende Gruppen	18.150,12	Fertigstellungen erst in 2019.
1110650156	2	7871000	Eilvese Teilgebundene Ganztagschule	10.678,15	Fortsetzung der Maßnahme in 2019.
1110650172	2	7871000	Sanierung /Erweiterung Kita Scharrel	426.000,00	Fortsetzung der Maßnahme in 2019.
1220660003	2, 6	7831100	Mobile Verkehrsüberwachung	176.500,00	Beschaffung erfolgt 2019.
1260320001	2	7831250	Sammelposten Ausrüstung Feuerwehr	9.139,74	Lieferung in 2019 und Fortsetzung der Beschaffungsvorgänge in 2019.
1260320021	4	7831100	Ausrüstung Feuerwehr allgemein 1.000 - 12.000 EUR	2.585,18	Beschaffung von Funkgeräten erfolgt erst 2019.
1260320048	2	7831100	Stromerzeuger für Feuerwehren	1.149,00	Fortsetzung der Maßnahme in 2019.
1260320060	4	7831100	Ersatz f. Rüstwagen Kernstadt (WL-Fahrzeug mit AB-Rüst u. Kran)	151.019,03	Fortsetzung der Maßnahme in 2019.
1260320065	20, 24, 28	7831100	Mannschaftstransportfahrzeuge	147.125,04	Fahrzeuglieferung erfolgt erst 2019.
1260320067	4	7831100	Gerätewagen Logistik 1 Doppelkabine	17.244,37	Maßnahmeabschluss erst in 2019.
1260320079	2, 4	7831100 7831250	Feuerwehr Inventar Gerätehäuser	6.880,09	Fortsetzung von Maßnahmen in 2019.
1260320080	4	7831100	Kommandowagen	36.890,00	Fahrzeuglieferung erfolgt erst 2019.

Anlage 9

Produkt, Invest-Nummer	Position	Konto	Bezeichnung	Gebildeter Haushaltsrest (EUR)	Begründung
1260320081	4	7831100	Abrollbehälter Mulde	16.000,00	Beschaffung erfolgt 2019.
2110400009	2, 6, 14, 16, 22	7831100 7831250	Beschaffung von Anlagevermögen für Grundschulen	159.397,52	Rechnungszahlung in 2019 und Abwicklung von Beschaffungen erst in 2019.
2111400010	2, 4, 10	7831100 7831250	Investitionen bewegl. Anlagevermögen Hans-Böckler-Schule	14.857,21	Rechnungszahlung in 2019 und Abwicklung von Beschaffungen erst in 2019.
2111400012	8	7873000	Umgestaltung des Außenspielbereiches der Hans-Böckler-Schule	3.000,00	Schaukel wird 2019 beschafft.
2111400014	6	7871000	Sanierung Hans-Böckler-Schule	50.000,00	Maßnahmeverschiebung nach 2019.
2160400013	2, 4, 10	7831100 7831250	Investitionen bewegl. Anlagevermögen Leineschule >150 EUR	6.371,75	Maßnahmefortsetzung in 2019.
2160400016	2	7871000	Gebäudeinvestitionen Leineschule ab 2014 (ELA-Anlage)	155.906,74	Fortsetzung in 2019.
2160400019	2	7831100	Ausstattung Technik/Werkräume (Leineschule)	23.000,00	Maßnahmeverschiebung nach 2019.
2170400005	6	7831250	Investitionen bewegl. Anlagevermögen Gymnasium >150 EUR (Sammelposten)	13.919,55	Maßnahmeverschiebung nach 2019.
2180400014	2, 4, 6	7831100 7831250	Investitionen in bewegl. Anlagevermögen >150 EUR KGS	97.510,89	Rechnungszahlung in 2019 und Abwicklung von Beschaffungen erst in 2019.
2180400015	12	7873000	Spielgeräte KGS	2.455,56	Maßnahmeabschluss erst in 2019.
2180400016	12	7873000	Außenanlage KGS	7.500,00	Umsetzung voraussichtlich erst in 2019.
2180400019	6, 24	7871000	Gebäudeinvestitionen KGS ab 2014 (Flachdachsanierung Turnhalle u. Fassadensanierung)	40.376,90	Fortsetzung in 2019.
2180400022	2	7871000	Fassadensanierung KGS in 2017	141.908,00	Fortsetzung in 2019.
2180400023	2	7871000	Fassadensanierung KGS in 2018	137.832,06	Fortsetzung in 2019.
2720420004	2	7831250	Investitionen (Stadtbibliothek) >150 EUR	2.966,40	Rechnungszahlung in 2019 u. Maßnahmefortsetzung in 2019.
3611512026	2	7818000	Investitionszuschuss Kita Ratzenspatz (Ausstattung)	6.700,00	Umsetzung voraussichtlich erst in 2019.
3650512010	2, 4	7831100 7831250	Anschaffungen für Einr. F. Kinder in städtischer Trägerschaft (Ausstattung)	24.487,27	Rechnungszahlung in 2019 und Abwicklung von Beschaffungen erst in 2019.

Anlage 9

Produkt, Invest- Nummer	Posi- tion	Konto	Bezeichnung	Gebildeter Haushalts- rest (EUR)	Begründung
3660660005	12	7873000	Spielgerätebeschaffung für städtische Spielplätze (Ersatzbeschaffungen)	20.253,66	Rechnungszahlung in 2019 und Maßnahmenfortsetzung in 2019.
5110610012	2	7818000	LEADER (Zuschusszahlungen)	116.400,00	Mittelabfluss voraussichtlich in 2019.
5410660031	4	7821000	Grundstückserwerb für Straßenbau	11.303,17	Rechnungszahlung erst in 2019.
5410660049	8	7872000	Ausbau Gehweg an der K 347 OD Neustadt; Gemeinschaftsmaßnahme mit Region Hannover	197.691,40	Fortsetzung in 2019.
5410660054	2, 6, 8	7872000	Ausbau Straße Am Dorfteich Bordenau	124.089,28	Fortsetzung in 2019.
5410660058	2	7872000	Brückenerneuerung Mariensee	100.142,89	Fortsetzung in 2019.
5410660059	2, 4	7872000	Erneuerung Wegebrücke Zum Rischanger, Basse	45.422,05	Fortsetzung in 2019.
5410660061	2	7873000	Bänke, Papierkörbe FD 66	4.529,13	Rechnungszahlung erst in 2019.
5410660065	2, 4	7872000	Straßenbaumaßnahme Am Graseweg, Suttorf	315.000,00	Fertigstellung erst in 2019.
5410660066	2	7872000	Aufhebung Bahnübergänge Poggenhagen	192.916,03	Fortsetzung in 2019.
5410660070	2, 6	7872000	Gehweg Mecklenhorster Straße 2. BA, Kernstadt	124.061,17	Fortsetzung in 2019.
5410660072	2	7872000	Äußere Erschließung Im Wiebusche/Nienburger Straße	89.000,00	Umsetzung erfolgt 2019.
5410660072	2	7821000	Äußere Erschließung Im Wiebusche/Nienburger Straße	180.000,00	Umsetzung erfolgt 2019.
5410660075	10, 12	7872000	Straßenausbau Am Gänseberg, Hagen	65.090,00	Fortsetzung in 2019.
5410660076	8, 10	7872000	Straßenausbau Im Or, Borstel	60.500,15	Fortsetzung in 2019.
5410660078	2	7872000	Brücke Nordstraße	22.369,32	Fortsetzung in 2019.
5410660079	6, 8	7872000	Straßenbaumaßnahme Am Anger, Hagen	735.670,46	Fortsetzung in 2019.
5410660080	6, 8	7872000	Straßenbaumaßnahme An der Spitzburg, Nöpke	85.000,00	Fortsetzung in 2019.
5410660081	6, 8	7872000	Straßenbaumaßnahme Dickenhoopsweg, Nöpke	119.534,84	Fortsetzung in 2019.
5410660084	2	7872000	Durchlass Am Gänseberg, Hagen	30.000,00	Umsetzung erfolgt 2019.
5410660085	6, 8	7872000	Straßenbau Zum Friedhof, Nöpke	85.000,00	Fortsetzung in 2019.
5450660004	8	7873000	Straßenbeleuchtungserneuerung	57.168,09	Rechnungszahlung in 2019 u. Maßnahmenfortsetzung in 2019.
5460660007	20, 22	7873000	Barrierefreier Umbau von 8 Bushaltestellen	329.079,89	Fortsetzung in 2019.

Anlage 9

Produkt, Invest-Nummer	Position	Konto	Bezeichnung	Gebildeter Haushaltsrest (EUR)	Begründung
5460660009	2	7872000	Ausstattung Bushaltestellen (Buswartehäuschen Waldbühne)	26.080,11	Fortsetzung in 2019.
5530660007	2	7873000	Runde Urngemeinschaftsanlage Friedhof Lüningsburg	4.004,87	Rechnungszahlung in 2019 und Fortsetzung in 2019.
5530660012	4	7831250	Sitzkissen Kapellen	1.500,00	Abschluss der Maßnahme erst in 2019.
5530660013	2	7872000	Ausstattung Fiedhöfe	1.000,00	Beschaffung auf 2019 verschoben.
5530660014	2	7873000	Urngemeinschaftsanlage III Friedhof Lüningsburg	20.000,00	Fortsetzung in 2019.
5730700016	2, 8, 54	7831100	Fahrzeuge, Maschinen und Geräte Bauhof	123.151,58	Lieferungen erfolgen erst 2019.
5730700017	2	7831250	Sammelposten Regiebetrieb Bauhof	370,85	Rechnungszahlung erst in 2019.
5730700020	2, 4, 6, 8	7831100	Fahrzeuge u. Maschinen städt. Friedhofspflege	80.973,00	Lieferungen erfolgen erst 2019.
			Gesamtsumme Haushaltsausgabereiste Investitionshaushalt	12.989.961,52	

Von den Haushaltsausgabereisten im Investitionshaushalt (rd. 12,989 Mio. EUR) entfallen rd. 1,599 Mio. EUR auf VormerkAO. Die tatsächlichen Haushaltsausgabereiste im Investitionshaushalt betragen damit rd. 11,390 Mio. EUR.

Anlage 10

Entwicklung der Schulbudgets im Ergebnishaushalt 2018

Produkt	Schule	Übertrag aus 2017 in EUR	Übertrag nach 2019 in EUR	Steigerung (+) Reduzierung (-) in EUR
2110400	Grundschulen	68.000,00	34.900,00	-33.100,00
2111400	Hans-Böckler- Schule	78.000,00	77.000,00	-1.000,00
2112400	Ganztagsgrund- schulen	0,00	40.100,00	40.100,00
2160400	Leine-Schule allgemein	201.000,00	189.000,00	-12.000,00
2170400	Gymnasium	6.000,00	16.700,00	10.700,00
2180400	KGS allgemein	41.000,00	33.200,00	-7.800,00
2210400	Schule am Ahnstörth	0,00	0,00	0,00
2430400	Sonstige schulische Aufgaben	15.000,00	6.400,00	-8.600,00
Gesamtsumme		409.000,00	397.300,00	-11.700,00

Anlage 11

Kennzahlenübersicht

Seit dem Haushaltsjahr 2012 ist die Stadt Neustadt am Rbge. verpflichtet, im Jahresabschluss Kennzahlen anzugeben. Die Kennzahlen sollen u. a. eine Hilfestellung für die Kommunalaufsichtsbehörden sein, um die Kriterien „geordnete Haushaltswirtschaft“ und „dauerhafte Leistungsfähigkeit“ einer Kommune besser einschätzen zu können. Die im weiteren Verlauf aufgezeigten Kennzahlen sind seit dem Haushaltsjahr 2012 Bestandteil des Antrages auf Haushaltsgenehmigung.

Bei der Anwendung der Kennzahlen muss berücksichtigt werden, dass sie lediglich einen Ausschnitt aus der Realität abbilden. Einzelne Kennzahlen haben daher unter Umständen nur eine geringe Aussagekraft, da spezifische Verhältnisse eventuell nicht ausreichend berücksichtigt werden können. Auch für den interkommunalen Vergleich eignen sich die Kennzahlen aufgrund der sehr unterschiedlichen Ausprägung der kommunalen Landschaft nur sehr begrenzt, z. B. weil Kommunen mehr oder weniger Aufgaben wahrnehmen oder Ausgliederungen in unterschiedlicher Intensität vorgenommen haben.

Somit sollte man bei der Auswertung der Kennzahlen Vorsicht walten lassen und sie nur in Zusammenhang mit anderen Kennzahlen und weiteren Informationen interpretieren.

a) Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde im Haushaltsjahr „selbst“ finanzieren kann. Die Kennzahl gibt dabei eine Tendenz an, inwieweit die Kommune in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.

Berechnung: Steuererträge und ähnliche Abgaben x 100 / ordentliche Gesamtaufwendungen

31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
55,79	53,70	56,80	57,00

Die Steuerquote der Stadt Neustadt a. Rbge. ist im Haushaltsjahr 2018 leicht angestiegen, da sich die Steuereinnahmen im Verhältnis zu den ordentlichen Gesamtaufwendungen stärker erhöht haben.

b) Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen

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

Anlage 11

Berechnung: $\text{Verlustausgleichsquote an kommunale Unternehmen} \times 100 / \text{ordentliche Aufwendungen}$

31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
0,14	0,18	0,20	0,19

Gemäß den rechtlichen Vorgaben wird hier nur der städtische Zuschuss an die Steinhuder Meer Tourismus GmbH (161.428,00 EUR) berücksichtigt.

c) Personalintensität

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

Berechnung: $\text{Personalaufwendungen} \times 100 / \text{ordentliche Aufwendungen}$

31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
31,48	32,55	32,95	33,06

Die Personalintensität hat sich in 2018 gegenüber dem Jahr 2017 durch die Ausweitung des Personalbestandes geringfügig erhöht.

d) Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung des Vermögens belastet wird.

Berechnung: $\text{Jahresabschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen} \times 100 / \text{Ordentliche Aufwendungen}$

31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
5,89	5,93	5,44	5,31

Die Abschreibungsintensität ist in 2018 gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken.

e) Zinslastquote

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

Berechnung: $\text{Zinsaufwendungen} \times 100 / \text{ordentliche Aufwendungen}$

31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
1,43	1,31	1,55	2,24

Anlage 11

Die Zinslastquote in 2018 ist, wie bereits auch in 2017, weiter angestiegen. Sie wird in den nächsten Jahren aufgrund der anstehenden Investitionen und der damit verbundenen Kreditaufnahmen weiter zunehmen.

f) Liquiditätskreditquote

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

Berechnung: Höhe der Liquiditätskredite x 100 / Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
0,00	0,00	0,00	0,00

Da zum Jahresende keine Liquiditätskredite bestanden, bewegt sich die Quote bei „0,00“.

g) Reinvestitionsquote

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

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

Berechnung: Bruttoinvestitionen x 100 / Abschreibungen auf Sachvermögen und Immaterielles Vermögen

31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
120,48	397,73	256,29	454,32

Die Reinvestitionsquote in 2018 ist im Gegensatz zum Vorjahr stark gestiegen. Im Vergleich zu den Jahren 2014 und 2015 ist diese jedoch aufgrund der Einräumung des Ausleihungskredites an die Wirtschaftsbetriebe Neustadt am Rübenberge GmbH im Rahmen der Experimentierklausel nach § 181 Nds. Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG), die gemäß den rechtlichen Vorgaben auch als Investition einzustufen ist, noch deutlich höher.

Ohne den Ausleihungskredit liegt die Reinvestitionsquote bei „237,28“.

Anlage 11

h) Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad/die Fremdkapitalquote zeigt die Relation der Nettosition zur Bilanzsumme an und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur. Durch die Aufnahme von Krediten bzw. die Bildung von Rückstellungen erhöht sich der Verschuldungsgrad/die Fremdkapitalquote. Grundsätzlich gilt: je höher der Verschuldungsgrad/die Fremdkapitalquote, desto abhängiger ist die Kommune von Gläubigern.

Berechnung: Zeilen 2 + 3 Passiva / Bilanzsumme der Bilanz (Muster 15)

31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
0,55	0,55	0,58	0,49

Der Verschuldungsgrad/die Fremdkapitalquote der Stadt Neustadt a. Rbge. ist in 2018 gegenüber den Vorjahren gesunken.

