



*Betreff*

**Feststellungsbeschluss zum Jahresabschluss 2019  
 der Stadt Neustrelitz (S)**

<i>Sachbearbeitende Dienststelle:</i> Rechnungsprüfungsamt	<i>Datum</i> 06.11.2020
<i>Sachbearbeitung:</i> Ina Rütz	
<i>Verantwortlich:</i>	
<i>Beteiligte Dienststellen:</i>	

<i>Beratungsfolge (Zuständigkeit)</i>	<i>Sitzungstermin</i>	<i>Status</i>
Dezernentenkonferenz (Vorberatung)	16.11.2020	
Rechnungsprüfungsausschuss (Vorberatung)	09.12.2020	
Stadtvertretung der Stadt Neustrelitz (Entscheidung)	10.12.2020	

**Beschlussvorschlag:**

Gemäß § 60 Abs. 5 der Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern stellt die Stadtvertretung der Stadt Neustrelitz den aufgestellten Jahresabschluss 2019 der Stadt Neustrelitz fest und beschließt diesen.

<b>Beratungsergebnis</b>						
Gremium			Sitzung am		TOP	
einstimmig	mit Stimmenmehrheit	ja	nein	Enthaltung	laut Beschlussvorschlag	abweichender Beschluss (Rücks.)



# Residenzstadt Neustrelitz



## Jahresabschluss 2019

## **Inhaltsverzeichnis**

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen
4. Bilanz
5. Anhang zur Bilanz

## **Anlagen**

- Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung
- Zusammensetzung und Entwicklung der liquiden Mittel und Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit
- Anlagenübersicht
- Forderungsübersicht
- Verbindlichkeitenübersicht
- Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Nr.	Verweis auf Art. Nr. (f.d. Nr.)	Ergebnisrechnung													Erläuterung	Kombi-nummer
		in €														
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Menerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Erträge	Übertragene Erträge aus Haushaltsvorjahren	Gesamterträge	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre				
1		15.774.600,00	0,00	129.241,86	0,00	15.903.841,86	0,00	15.903.841,86	16.366.754,25	-462.912,39	15.857.970,94	508.783,31	0,00	40		
2		8.945.400,00	0,00	0,00	147.973,46	9.093.373,46	0,00	9.093.373,46	8.814.485,55	278.887,91	10.064.669,01	-1.250.203,46	99.000,00	41		
3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42		
4		4.816.700,00	0,00	0,00	0,00	4.816.700,00	0,00	4.816.700,00	4.970.902,12	-154.202,12	5.235.069,75	-264.167,63	0,00	43		
5		841.200,00	0,00	0,00	1.200,00	842.400,00	0,00	842.400,00	896.407,08	-54.007,08	854.379,96	42.027,12	0,00	441, 443-445		
6		568.900,00	0,00	0,00	10.000,00	578.900,00	0,00	578.900,00	715.357,75	-136.457,75	675.942,99	39.414,76	0,00	442, 447, 448		
7		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.171,81	-55.171,81	11.217,12	43.954,69	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			
8		52.200,00	0,00	0,00	0,00	52.200,00	0,00	52.200,00	0,00	52.200,00	0,00	0,00	0,00	462		
9		133.500,00	0,00	0,00	0,00	133.500,00	0,00	133.500,00	155.370,87	-21.870,87	174.457,79	-19.086,92	0,00	47		
10		1.653.500,00	0,00	0,00	12.000,00	1.665.500,00	0,00	1.665.500,00	1.976.859,67	-311.359,67	2.337.547,47	-360.687,80	0,00	46		
11		32.786.000,00	0,00	129.241,86	171.173,46	33.086.415,32	0,00	33.086.415,32	33.951.309,10	-864.893,78	35.211.275,03	-1.259.965,93	99.000,00			
12		9.842.600,00	0,00	0,00	0,00	9.842.600,00	3.500,00	9.846.100,00	9.443.365,85	402.734,15	9.192.827,31	250.538,54	0,00	50		
13		103.700,00	0,00	0,00	0,00	103.700,00	0,00	103.700,00	54.800,73	48.899,27	58.101,01	-3.300,28	0,00	51		
14		4.823.900,00	0,00	185.404,70	61.204,98	5.073.209,68	449.916,96	5.523.126,64	4.972.488,52	550.638,12	4.733.526,75	238.961,77	393.260,16	52		
15														5300, 5393, 5395, 5399		
16		5.062.300,00	0,00	0,00	0,00	5.062.300,00	0,00	5.062.300,00	4.486.793,50	575.506,50	4.755.856,53	-269.063,03	0,00			
17		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.633,44	-135.633,44	225.216,02	-89.582,58	0,00	5394		
18		13.094.100,00	0,00	481.626,58	9.500,00	13.861,54	13.596.088,22	13.800.622,20	13.603.091,00	197.531,20	14.046.060,22	-442.969,22	26.130,70	54		
19		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55		

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Titel, Nr.)	Ergebnisrechnung													Erfolgsveränderung	Kontonummer
			Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreinnahmen und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen 2019	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen in 2019	Ergebnis 2019	Abweichung in 2019	Ergebnis 2018	Ergebnisveränderung gegenüber 2018	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgebeträge		
			2019	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
			in €														
19	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		20.100,00	0,00	0,00	0,00	20.100,00	0,00	20.100,00	10.080,48	10.019,52	81.208,92	-71.128,44	0,00	57		
20	Sonstige laufende Aufwendungen		1.996.900,00	0,00	181.904,08	100.468,48	-13.561,54	2.265.711,02	239.378,68	1.541.615,17	963.474,43	2.730.669,02	-1.189.053,85	237.610,00	56		
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		34.943.600,00	0,00	848.935,46	171.173,46	0,00	35.963.708,92	897.329,52	36.861.038,44	2.613.169,75	35.823.465,78	-1.575.597,09	657.000,86			
22	ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-2.157.600,00	0,00	-719.693,60	0,00	0,00	-2.877.293,60	-897.329,52	-3.774.623,12	-3.478.063,53	-612.190,75	315.631,16	-558.000,86			
23	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-730,82	1.914,44	-1.183,62	0,00	491		
24	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591		
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-2.157.600,00	0,00	-719.693,60	0,00	0,00	-2.877.293,60	-897.329,52	-3.774.623,12	-3.478.794,35	-610.276,31	314.447,54	-558.000,86			
26	- Einstellung in die Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.974,13	453,23	1.520,90	0,00	592		
27	+ Einnahmen aus der Kapitalrücklage		1.507.800,00	0,00	0,00	0,00	1.507.800,00	0,00	1.507.800,00	297.802,90	1.209.997,10	46.982,65	250.820,25	0,00	492		
28	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593		
29	+ Einnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493		
30	+ Einnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494-499		
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)		-649.800,00	0,00	-719.693,60	0,00	0,00	-1.369.493,60	-897.329,52	-2.266.823,12	0,00	-563.746,89	563.746,89	-558.000,86			
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr									0,00				nachrichtlich			
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)									0,00							

Finanzrechnung

Nr.	Verweis auf Anhang (Iff. Nr.)	in €													Erläuterung
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
		15.547.100,00	0,00	129.241,86	0,00	15.676.341,86	0,00	15.676.341,86	16.431.315,78	-754.973,92	15.713.063,92	718.251,86	0,00	60	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben														
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	7.310.600,00	0,00	0,00	147.973,46	0,00	7.458.573,46	0,00	7.407.007,99	51.565,47	7.555.909,27	-148.901,28	99.000,00	61	
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.077.600,00	0,00	0,00	0,00	4.077.600,00	0,00	4.077.600,00	4.273.655,96	-196.055,96	4.467.037,92	-193.381,96	0,00	63	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	841.200,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	842.400,00	0,00	893.273,18	-50.873,18	852.254,62	41.018,56	0,00	64	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	568.900,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	578.900,00	0,00	708.138,95	-129.238,95	686.643,51	21.495,44	0,00	64a, 64b, 64c	
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.908,07	-7.908,07	0,00		
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	132.400,00	0,00	0,00	0,00	132.400,00	0,00	132.400,00	165.973,29	-33.573,29	155.162,53	10.810,76	0,00	67	
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	1.244.500,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	1.256.500,00	0,00	1.390.069,72	-133.569,72	1.310.845,08	79.224,54	0,00	680-688	
10	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>29.722.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>129.241,86</b>	<b>171.173,46</b>	<b>0,00</b>	<b>30.022.715,32</b>	<b>0,00</b>	<b>31.269.434,87</b>	<b>-1.246.719,55</b>	<b>30.748.824,92</b>	<b>520.609,95</b>	<b>99.000,00</b>		
11	- Personalauszahlungen	9.857.100,00	0,00	0,00	0,00	9.857.100,00	0,00	9.860.600,00	9.600.251,16	260.348,84	9.393.322,07	206.929,09	4.296,93	70	
12	- Versorgungsauszahlungen	103.700,00	0,00	0,00	0,00	103.700,00	0,00	103.700,00	96.866,54	6.833,46	99.145,61	-2.279,07	486,59	71	
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.823.900,00	0,00	182.704,70	61.204,98	-5.700,00	5.062.109,68	605.516,96	4.969.434,86	698.191,78	4.684.557,18	284.877,68	572.604,10	72	
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	13.094.100,00	0,00	482.426,68	9.500,00	10.861,54	13.596.888,22	1.404.533,98	15.001.422,20	13.618.783,19	1.382.639,01	731.712,70	426.285,20	74	
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75	
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	20.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.100,00	0,00	9.782,48	10.317,52	82.206,02	-72.423,54	298,00	77	
17	- Sonstige laufende Auszahlungen														
		1.576.000,00	0,00	181.904,08	100.468,48	-22.261,54	1.836.111,02	239.378,58	1.536.934,72	538.554,88	1.299.980,01	236.954,71	252.277,05	7600-7694, 7696-7699	
18	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>	<b>29.474.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>847.035,46</b>	<b>171.173,46</b>	<b>-17.100,00</b>	<b>30.476.008,92</b>	<b>2.252.929,52</b>	<b>29.832.052,95</b>	<b>2.895.685,49</b>	<b>28.446.281,38</b>	<b>1.385.771,57</b>	<b>1.256.227,87</b>		
19	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>	<b>247.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-717.793,60</b>	<b>0,00</b>	<b>17.100,00</b>	<b>-453.293,60</b>	<b>-2.252.929,52</b>	<b>1.437.381,92</b>	<b>-4.143.605,04</b>	<b>2.302.543,54</b>	<b>-865.161,62</b>	<b>-1.157.227,87</b>		
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162,63	-162,63	0,00	162,63	0,00	689	
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7695	
22	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)</b>	<b>247.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-717.793,60</b>	<b>0,00</b>	<b>17.100,00</b>	<b>-453.293,60</b>	<b>-2.252.929,52</b>	<b>1.437.544,55</b>	<b>-4.143.767,67</b>	<b>2.302.543,54</b>	<b>-864.998,99</b>	<b>-1.157.227,87</b>		
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.209.400,00	0,00	0,00	6.099,96	0,00	3.215.499,96	1.371.100,00	1.909.200,80	2.677.399,16	2.369.485,13	-460.284,33	952.200,00	681, 683	



Finanzrechnung

Nr.	Verweis auf Anhang (Hd.-Nr.)	Ansatz 2019	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehrzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2019	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2019	Ergebnis			Abweichung in 2019	Ergebnis 2018	Ergebnisveränderung gegenüber 2018	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung	Kontonummer																																																																																			
										2019	2019	2019							2019	2018	2018																																																																																
in €																																																																																																					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13																																																																																									
		99.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99.000,00	0,00	99.000,00	23.268.503,07	13.513.954,25	0,00	6991000																																																																																								
		99.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99.200,00	0,00	99.200,00	30.233.565,71	20.470.280,90	0,00	6999900																																																																																								
45	Saldo der durchlaufenden Gelder, ungeklärten Zahlungsvorgänge und Reserven zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00	-6.965.062,64	-6.956.326,65	0,00	7991000																																																																																								
46	Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 40, 44 und 45)	-6.627.500,00	0,00	-846.522,23	0,00	-7.474.022,23	-14.903.062,16	-2.391.558,78	-12.511.503,38	-9.786.815,25	-7.395.256,47	-8.506.902,99	7999900																																																																																								
nachrichtlich:																																																																																																					
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)																																																																																																				
48	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres																																																																																																				
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)																																																																																																				
darunter:																																																																																																					
Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres [Einzahlungen in Nummer 30 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 17 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]																																																																																																					
Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlung in Nummer 9 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 37 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]																																																																																																					
<table border="1"> <tr> <td>-2.735.223,12</td> <td>1.408.570,23</td> <td colspan="15"></td> </tr> <tr> <td>37.467.760,04</td> <td>37.467.760,04</td> <td colspan="15"></td> </tr> <tr> <td>34.732.536,92</td> <td>38.876.330,27</td> <td colspan="15"></td> </tr> <tr> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td colspan="15"></td> </tr> <tr> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td colspan="15"></td> </tr> </table>																	-2.735.223,12	1.408.570,23																37.467.760,04	37.467.760,04																34.732.536,92	38.876.330,27																0,00	0,00																0,00	0,00															
-2.735.223,12	1.408.570,23																																																																																																				
37.467.760,04	37.467.760,04																																																																																																				
34.732.536,92	38.876.330,27																																																																																																				
0,00	0,00																																																																																																				
0,00	0,00																																																																																																				
<table border="1"> <tr> <td>6891</td> <td>7996</td> <td colspan="15"></td> </tr> </table>																	6891	7996																																																																																			
6891	7996																																																																																																				

Teilhaushalt 01 Allgemeine Verwaltung  
Teilergebnisrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Tkt. Nr.)	Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:												
			11101 Verwaltungssteuerung	11103 Städtepartnerschaften	11104 Demokratische Veranstaltungen und Aktionen	11200 Personal	11403 Regiehof	11404 Technikerunterstützte Informationsverarbeitung	11405 Zentrale Dienste	11409 Rathäuser	11800 Prüfung	11900 Recht	12210 Personenstandswesen	25202 Schlosskirche	28100 Kulturelle Veranstaltung und -förderung
		Ansatz	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
		2019	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreiträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2019	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2019	Ergebnis 2019	Abweichung in 2019	Ergebnis 2018	Ergebnisveränderung gegenüber 2018	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	
								in €							
1	→ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	→ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	148.700,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00	158.200,00	0,00	158.200,00	161.149,63	-2.949,63	136.688,53	24.451,10	0,00	
3	→ Erträge der sozialen Sicherung	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	
4	→ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	57.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.000,00	0,00	57.000,00	64.914,12	-7.914,12	69.870,75	-4.956,63	0,00	
5	→ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.600,00	0,00	7.600,00	8.204,44	-604,44	7.990,06	414,38	0,00	
6	→ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	142.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142.800,00	0,00	142.800,00	173.146,45	-30.346,45	199.156,43	-26.059,98	0,00	
7	→ Erföhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413,00	-413,00	0,00	
8	→ Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-624,00	624,00	0,00	-624,00	0,00	
9	→ Andere aktivierte Eigenleistungen	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	
10	→ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	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	
11	→ Sonstige laufende Erträge	600,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.600,00	0,00	12.600,00	24.712,85	-12.112,85	887.393,91	-862.681,06	0,00	
12	→ Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	364.700,00	0,00	0,00	21.500,00	0,00	386.200,00	0,00	386.200,00	431.503,49	-45.303,49	1.301.322,68	-869.819,19	0,00	
13	→ Personalaufwendungen	3.768.500,00	0,00	-250,00	0,00	0,00	3.768.250,00	3.500,00	3.761.750,00	3.613.725,50	148.024,50	3.661.880,85	-38.155,35	0,00	
14	→ Versorgungsaufwendungen	103.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.700,00	0,00	103.700,00	54.800,73	48.899,27	58.101,01	-3.300,28	0,00	
15	→ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	509.500,00	0,00	72.800,00	12.000,00	1.500,00	586.800,00	117.280,77	704.080,77	517.984,10	186.096,67	490.258,11	27.724,99	100.900,00	
16	→ Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangestaltung und Erweiterung der Verwaltung	193.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193.500,00	0,00	193.500,00	185.402,56	8.097,44	189.607,16	-4.204,60	0,00	
17	→ Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	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	

Teilhaushalt 01 Allgemeine Verwaltung

Nr.	Verweis auf Anhang (Hd. Nr.)	Ansatz 2019	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2019	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2019	Ergebnis 2019	Abweichung in 2019	Ergebnis 2018	Ergebnisveränderung gegenüber 2018	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
17	-	1.994.200,00	0,00	112.800,00	9.500,00	11.000,00	2.127.500,00	0,00	2.127.500,00	2.114.106,14	13.393,86	2.814.541,67	-700.435,53	9.500,00
18	-	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
19	-	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
20	-	646.900,00	0,00	10.978,02	0,00	-12.500,00	647.378,02	162.144,70	809.522,72	534.180,44	275.342,28	457.714,88	76.465,56	26.380,00
21		7.196.300,00	0,00	196.328,02	21.500,00	0,00	7.417.128,02	282.925,47	7.700.053,49	7.020.199,47	679.854,02	7.652.104,58	-641.905,21	136.180,00
22		-6.834.600,00	0,00	-196.328,02	0,00	0,00	-7.030.928,02	-282.925,47	-7.313.853,49	-6.588.695,98	-725.157,51	-6.360.782,00	-227.913,98	-136.180,00
23	+	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
24	-	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
25														
26	+	-6.834.600,00	0,00	-196.328,02	0,00	0,00	-7.030.928,02	-282.925,47	-7.313.853,49	-6.588.695,98	-725.157,51	-6.360.782,00	-227.913,98	-136.180,00
27	-	1.562.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.562.000,00	0,00	1.562.000,00	1.338.564,88	223.035,12	1.430.921,76	-91.956,88	0,00
28	-	66.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.100,00	0,00	66.100,00	52.659,82	13.440,18	42.063,53	10.596,29	0,00
		-5.338.700,00	0,00	-196.328,02	0,00	0,00	-5.535.028,02	-282.925,47	-5.817.953,49	-5.302.390,92	-515.562,57	-4.971.923,77	-330.467,15	-136.180,00

Nr.	Verweis auf Anhang (fol. Nr.)	Teilfinanzrechnung												
		Ansatz 2019	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2019	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2019	Ergebnis 2019	Abweichung in 2019	Ergebnis 2018	Ergebnisveränderung gegenüber 2018	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
in €														
1		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		110.200,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00	119.700,00	0,00	119.700,00	-5.490,55	100.800,66	24.389,89	0,00	
3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4		57.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.000,00	0,00	57.000,00	-8.037,02	69.734,85	-4.697,83	0,00	
5		7.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.600,00	0,00	7.600,00	-664,44	7.850,06	414,38	0,00	
6		142.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142.800,00	0,00	142.800,00	-44.167,35	199.868,33	-12.900,98	0,00	
7		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10		600,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.600,00	0,00	12.600,00	-13.141,16	16.523,63	9.217,53	0,00	
11		318.200,00	0,00	0,00	21.500,00	0,00	339.700,00	0,00	339.700,00	-71.500,52	394.777,53	16.422,99	0,00	
12		3.696.600,00	0,00	-250,00	0,00	0,00	3.696.350,00	3.500,00	3.699.850,00	-5.793,54	3.664.284,40	41.359,14	3.440,00	
13		103.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.700,00	0,00	103.700,00	6.833,46	99.145,61	-2.279,07	486,59	
14		500.500,00	0,00	72.000,00	12.000,00	-6.900,00	577.600,00	117.280,77	694.880,77	524.606,65	170.274,12	38.454,49	106.405,53	
15		1.994.200,00	0,00	113.600,00	9.500,00	11.000,00	2.128.300,00	1.200.000,00	3.328.300,00	2.114.402,66	1.613.897,34	500.730,39	409.500,00	
16		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17		648.900,00	0,00	10.978,02	0,00	-21.200,00	638.678,02	162.144,70	800.822,72	257.684,52	430.375,81	112.782,39	30.362,29	
18		6.943.900,00	0,00	196.328,02	21.500,00	-17.100,00	7.144.628,02	1.482.925,47	8.627.553,49	1.642.895,90	6.293.630,25	691.027,34	550.194,41	
19		-6.625.700,00	0,00	-196.328,02	0,00	17.100,00	-6.804.928,02	-1.482.925,47	-8.287.853,49	-1.714.396,42	-5.898.852,72	-674.604,35	-550.194,41	
20		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22		-6.625.700,00	0,00	-196.328,02	0,00	17.100,00	-6.804.928,02	-1.482.925,47	-8.287.853,49	-1.714.396,42	-5.898.852,72	-674.604,35	-550.194,41	
22.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2		-6.625.700,00	0,00	-196.328,02	0,00	17.100,00	-6.804.928,02	-1.482.925,47	-8.287.853,49	-1.714.396,42	-5.898.852,72	-674.604,35	-550.194,41	
23		154.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.000,00	140.000,00	294.000,00	27,00	293.973,00	27,00	294.000,00	

Teilhaushalt 01 Allgemeine Verwaltung Herr Butzki

Nr.	Verweis auf Anhang (Mc. Nr.)	Ansatz 2019	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehrzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2019	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2019	Ergebnis 2019	Abweichung in 2019	Ergebnis 2018	Ergebnisveränderung gegenüber 2018	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
in €														
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	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
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	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
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35,00	-35,00	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	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
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Sonstige Investitionszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	154.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.000,00	140.000,00	294.000,00	27,00	293.973,00	35,00	-8,00	294.000,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	14.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.500,00	19.000,00	33.500,00	16.512,00	16.988,00	0,00	16.512,00	15.000,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	315.400,00	0,00	41.000,00	0,00	17.100,00	373.500,00	222.000,00	595.500,00	225.107,58	370.392,42	22.324,14	202.783,44	354.550,00
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	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
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	329.900,00	0,00	91.000,00	0,00	17.100,00	438.000,00	241.000,00	679.000,00	291.619,58	387.380,42	22.324,14	269.295,44	369.550,00
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-175.900,00	0,00	-91.000,00	0,00	-17.100,00	-284.000,00	-101.000,00	-385.000,00	-291.592,58	-93.407,42	-22.289,14	-269.303,44	-75.550,00
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-6.801.600,00	0,00	-287.328,02	0,00	0,00	-7.088.928,02	-1.583.925,47	-8.672.853,49	-6.865.049,65	-1.807.803,84	-5.921.141,86	-943.907,79	-625.744,41

Teilergebnisrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (tit. Nr.)	in €												
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:		Teilergebnisrechnung												
			Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreinnahmen und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2019	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2019	Ergebnis 2019	Abweichung in 2019	Ergebnis 2018	Ergebnisveränderung gegenüber 2018	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			2019												
1	- Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge		879.000,00	0,00	0,00	29.078,60	0,00	908.078,60	0,00	908.078,60	849.732,85	58.345,75	851.985,32	-2.252,47	0,00
3	- Erträge der sozialen Sicherung		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
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.072.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.072.400,00	0,00	1.072.400,00	963.633,51	108.766,49	979.682,09	-16.048,58	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		68.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.000,00	0,00	68.000,00	64.101,63	3.898,37	62.550,46	1.551,17	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		340.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340.500,00	0,00	340.500,00	415.825,29	-75.325,29	568.639,28	47.186,01	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unterfertigen Erzeugnissen		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
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unterfertigen Erzeugnissen		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
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		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
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		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
10	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.038,10	-13.038,10	20.019,31	-6.981,21	0,00
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		2.359.900,00	0,00	0,00	29.078,60	0,00	2.388.978,60	0,00	2.388.978,60	2.306.331,38	82.647,22	2.282.876,46	23.454,92	0,00
12	- Personalaufwendungen		2.425.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.425.400,00	0,00	2.425.400,00	2.265.884,21	159.515,79	2.215.911,67	49.972,54	0,00
13	- Versorgungsaufwendungen		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
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.401.300,00	0,00	9.250,70	27.610,12	0,00	1.438.160,82	71.604,29	1.509.765,11	1.424.653,41	85.111,70	1.487.493,93	-62.840,52	61.500,00
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		572.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	572.000,00	0,00	572.000,00	492.298,24	79.701,76	485.967,56	6.330,68	0,00

Teilhaushalt 02 Bildung und Soziales

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Kl. Nr.)	in €												
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Ansatz 2019	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2019	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2019	Ergebnis 2019	Abweichung in 2019	Ergebnis 2018	Ergebnisveränderung gegenüber 2018	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre		
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.824,06	-1.824,06	1.166,66	657,40	0,00		
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.001.000,00	0,00	0,00	0,00	2.365.326,68	87.600,00	2.452.926,68	2.374.294,82	78.631,86	1.956.585,08	417.709,74	0,00		
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	240.700,00	0,00	0,00	1.469,48	0,00	0,00	307.168,48	276.398,57	30.769,91	53.269,04	0,00	0,00		
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	6.640.400,00	0,00	438.577,38	29.076,60	0,00	7.108.055,98	159.204,29	6.835.353,31	437.906,96	6.370.254,43	465.098,88	61.500,00		
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-4.280.500,00	0,00	-438.577,38	0,00	0,00	-4.719.077,38	-159.204,29	-4.529.021,93	-349.259,74	-4.087.377,97	-441.645,96	-61.500,00		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	730,82	-730,82	0,00	730,82	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-4.280.500,00	0,00	-438.577,38	0,00	0,00	-4.719.077,38	-159.204,29	-4.528.291,11	-349.990,56	-4.087.377,97	-440.913,14	-61.500,00		
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	385.100,00	0,00	0,00	0,00	385.100,00	0,00	385.100,00	395.022,95	-8.922,95	298.472,43	96.550,52	0,00		
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	461.000,00	0,00	0,00	0,00	461.000,00	0,00	461.000,00	465.234,09	-4.234,09	356.366,41	108.867,68	0,00		
28	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-4.355.400,00	0,00	-438.577,38	0,00	0,00	-4.793.977,38	-159.204,29	-4.599.502,25	-354.679,42	-4.145.271,95	-453.230,30	-61.500,00		



Teilhaushalt 02 Bildung und Soziales

Frau Michallik

Nr.	Verweis auf Anhang (Titel, Nr.)	in €												
		2019	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
24		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
25		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
26		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
27		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	-50,00	30,00	20,00	0,00
28		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	150.000,00	0,00	0,00	6.099,96	0,00	156.099,96	0,00	156.099,96	19.362,05	136.737,91	488.385,66	-469.023,61	150.000,00
32	- Auszahlungen für immaterielle 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
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	211.000,00	0,00	19.800,00	6.099,96	0,00	236.899,96	42.896,41	279.796,37	73.544,32	206.252,05	671.373,49	-597.829,17	194.370,00
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	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
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	211.000,00	0,00	19.800,00	6.099,96	0,00	236.899,96	42.896,41	279.796,37	73.544,32	206.252,05	671.373,49	-597.829,17	194.370,00
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-61.000,00	0,00	-19.800,00	0,00	0,00	-80.800,00	-42.896,41	-123.696,41	-54.182,27	-69.514,14	-182.987,83	128.805,56	-44.370,00
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-3.984.700,00	0,00	-458.377,38	0,00	0,00	-4.443.077,38	-202.100,70	-4.645.178,08	-4.265.297,92	-379.880,16	-3.916.963,94	-348.333,98	-108.194,91



Teilhaushalt 03 Ordnung und Sicherheit

Nr.	Verweis auf Anhang (Hd. Nr.)	Ansatz 2019	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2019	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2019	Ergebnis 2019	Abweichung in 2019	Ergebnis 2018	Ergebnisveränderung gegenüber 2018	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
23	+ Außerordentliche Erträge	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
24	- Außerordentliche Aufwendungen	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
25	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-1.137.600,00	0,00	-15.350,00	0,00	0,00	-1.152.950,00	-61.139,00	-1.214.089,00	-1.129.158,69	-84.930,31	-1.107.563,40	-21.585,29	-37.000,00
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.000,00	0,00	21.000,00	8.413,47	12.586,53	4.943,37	3.470,10	
28	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-1.157.600,00	0,00	-15.350,00	0,00	0,00	-1.172.950,00	-61.139,00	-1.234.089,00	-1.137.572,16	-96.516,84	-1.112.506,77	-25.065,39	-37.000,00

Nr.	Verweis auf Anhang (if. Nr.)	Teilfinanzrechnung												
		in €												
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
2019	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1		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	Steuern und ähnliche Abgaben	1.100,00	0,00	0,00	99.000,00	0,00	100.100,00	0,00	100.100,00	2.222,32	97.877,68	1.172,40	1.049,92	99.000,00
3	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	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
4	Einzahlungen der sozialen Sicherung	143.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.100,00	0,00	143.100,00	144.901,25	-1.801,25	127.951,68	16.949,57	0,00
5	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.431,23	-431,23	4.707,18	1.724,05	0,00
6	Privatrechtliche Leistungsentgelte	60.800,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	70.800,00	0,00	70.800,00	54.575,93	16.224,07	76.593,44	-22.017,51	0,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	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
8	Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	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
9	Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	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
10	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	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
11	Sonstige laufende Einzahlungen	136.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.500,00	0,00	136.500,00	117.287,34	19.212,66	103.976,43	13.310,91	0,00
12	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	347.500,00	0,00	0,00	109.000,00	0,00	456.500,00	0,00	456.500,00	325.418,07	131.081,93	314.401,13	11.016,94	99.000,00
13	Personalauszahlungen	1.130.500,00	0,00	250,00	0,00	0,00	1.130.750,00	0,00	1.130.750,00	1.121.176,09	9.573,91	1.105.699,05	11.477,04	856,93
14	Versorgungsauszahlungen	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
15	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	219.200,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	229.200,00	0,00	229.200,00	220.272,17	68.327,83	195.982,74	24.289,43	31.580,82
16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	926,00	574,00	1.500,00	-574,00	0,00
17	Auszahlungen der sozialen Sicherung	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
18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	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
19	Sonstige laufende Auszahlungen	91.600,00	0,00	15.100,00	99.000,00	0,00	205.700,00	0,00	207.439,00	87.987,85	119.451,15	124.127,19	-36.139,34	110.675,59
20	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	1.442.800,00	0,00	15.350,00	109.000,00	0,00	1.567.150,00	0,00	1.628.289,00	1.430.362,11	197.926,89	1.431.308,98	-946,87	143.114,34
21	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-1.095.300,00	0,00	-15.350,00	0,00	0,00	-1.110.650,00	0,00	-1.171.789,00	-1.104.944,04	-66.844,96	-1.116.507,85	11.963,81	-44.114,34
22	Außerordentliche Einzahlungen	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
23	Außerordentliche Auszahlungen	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
24	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 21)	-1.095.300,00	0,00	-15.350,00	0,00	0,00	-1.110.650,00	0,00	-1.171.789,00	-1.104.944,04	-66.844,96	-1.116.507,85	11.963,81	-44.114,34
25	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	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
26	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 23)	-1.095.300,00	0,00	-15.350,00	0,00	0,00	-1.110.650,00	0,00	-1.171.789,00	-1.104.944,04	-66.844,96	-1.116.507,85	11.963,81	-44.114,34
27	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	268.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	268.600,00	0,00	550.700,00	269.325,00	281.375,00	0,00	269.325,00	280.200,00

Teilhaushalt 03 Ordnung und Sicherheit

Frau Drobek

Nr.	Verweis auf Anhang (Mc, Nr.)	Ansatz 2019	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2019	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2019	Ergebnis 2019	Abweichung in 2019	Ergebnis 2018	Ergebnisveränderung gegenüber 2018	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
in €														
24		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-660,00	0,00	660,00	
27		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31		265.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265.600,00	264.100,00	550.700,00	269.985,00	280.715,00	0,00	269.985,00	280.200,00
32		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33		425.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425.100,00	510.700,00	935.800,00	375.351,55	560.448,45	8.240,76	367.110,79	535.005,67
34		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
38		425.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425.100,00	510.700,00	935.800,00	375.351,55	560.448,45	8.240,76	367.110,79	535.005,67
39		-158.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-158.500,00	-225.600,00	-385.100,00	-105.366,55	-279.733,45	-8.240,76	-97.125,79	-254.805,67
40		-1.253.800,00	0,00	-15.350,00	0,00	0,00	-1.269.150,00	-287.739,00	-1.556.889,00	-1.210.310,59	-346.578,41	-1.125.148,61	-85.161,98	-298.920,01



Teilhaushalt 04 Finanzen und Liegenschaften

Frau Szumny

Nr.	Verweis auf Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ansatz 2019	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen 2019	Übertragene Ermäßigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermäßigungen in 2019	Ergebnis 2019	Abweichung in 2019	Ergebnis 2018	Ergebnisveränderung gegenüber 2018	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgejahre
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	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
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	377,60	-377,60	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	523.600,00	0,00	7.500,00	0,00	-600,00	530.500,00	14.300,00	544.800,00	142.619,62	402.180,38	1.398.252,64	-1.255.633,02	17.200,00
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	3.118.500,00	0,00	106.100,00	10.394,86	0,00	3.234.994,86	158.431,90	3.393.426,76	2.599.951,57	793.475,19	3.701.013,12	-1.101.061,55	183.750,16
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-463.000,00	0,00	-106.100,00	0,00	0,00	-569.100,00	-158.431,90	-727.531,90	289.738,42	-1.017.270,32	-117.024,49	406.762,91	-183.750,16
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.914,44	-1.914,44	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	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
25	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-463.000,00	0,00	-106.100,00	0,00	0,00	-569.100,00	-158.431,90	-727.531,90	289.738,42	-1.017.270,32	-115.110,05	404.848,47	-183.750,16
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00	11.362,14	-2.862,14	10.690,78	671,36	0,00
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	417.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	417.900,00	0,00	417.900,00	405.929,01	12.870,99	403.591,46	1.437,55	0,00
28	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-872.400,00	0,00	-106.100,00	0,00	0,00	-978.500,00	-158.431,90	-1.136.931,90	-103.928,45	-1.033.003,45	-508.010,73	404.082,28	-183.750,16

Nr.	Vorweis auf Anhang (bis Nr.)	Teilfinanzrechnung													
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	
		2019	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		26.000,00	0,00	0,00	10.394,86	0,00	36.394,86	0,00	36.394,86	3.091,39	49.333,38	-16.029,90	0,00		
3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4		133.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.500,00	0,00	133.500,00	-271.916,69	373.401,19	32.015,50	0,00		
5		727.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	727.600,00	0,00	727.600,00	-43.732,55	741.348,76	29.983,79	0,00		
6		22.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00	0,00	22.500,00	-18.141,96	27.699,05	12.942,91	0,00		
7		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.908,07	-7.908,07	0,00		
8		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9		1.055.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.055.900,00	0,00	1.055.900,00	-88.907,33	1.067.871,45	76.935,88	0,00		
10		1.965.500,00	0,00	0,00	10.394,86	0,00	1.975.894,86	0,00	1.975.894,86	-419.607,15	2.267.561,96	127.940,11	0,00		
11		1.613.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.613.800,00	0,00	1.613.800,00	76.244,97	1.453.827,18	83.727,85	0,00		
12		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13		579.400,00	0,00	96.700,00	10.394,86	800,00	687.094,86	144.131,90	831.226,76	255.497,55	496.244,95	79.484,26	169.627,51		
14		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.654,62	-1.654,62	0,00		
15		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
16		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	377,60	-377,60	0,00		
17		134.000,00	0,00	7.500,00	0,00	-600,00	140.900,00	14.300,00	155.200,00	17.830,47	104.767,71	32.601,82	17.253,55		
18		2.327.200,00	0,00	104.200,00	10.394,86	0,00	2.441.794,86	158.431,90	2.600.226,76	349.572,99	2.056.872,06	193.781,71	186.881,06		
19		-361.700,00	0,00	-104.200,00	0,00	0,00	-465.900,00	-158.431,90	-624.331,90	-769.180,14	210.689,84	-65.841,60	-186.881,06		
20		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
21		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
22		-361.700,00	0,00	-104.200,00	0,00	0,00	-465.900,00	-158.431,90	-624.331,90	-769.180,14	210.689,84	-65.841,60	-186.881,06		
22.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
22.2		-361.700,00	0,00	-104.200,00	0,00	0,00	-465.900,00	-158.431,90	-624.331,90	-769.180,14	210.689,84	-65.841,60	-186.881,06		
23		123.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.000,00	110.000,00	233.000,00	233.000,00	132.558,00	-132.558,00	0,00		

Teilhaushalt 04 Finanzen und Liegenschaften

Frau Szumny

Nr.	Verweis auf Anhang (ff. Nr.)	Ansatz 2019	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen 2019	Übertragene Ermäßigungsverfahren	Gesamtermäßigungen in 2019	Ergebnis 2019	Abweichung in 2019	Ergebnis 2018	Ergebnisveränderung gegenüber 2018	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgejahre
in €														
24		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
25		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
26		437.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	437.000,00	0,00	437.000,00	212.307,61	224.692,39	71.225,45	141.082,16	0,00
27		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
28		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	308.353,86	-271.353,86	59.298,05	247.055,81	0,00
30		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31		595.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	595.000,00	110.000,00	705.000,00	510.661,47	166.338,53	263.061,50	255.579,97	0,00
32		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33		256.000,00	0,00	29.900,00	0,00	0,00	285.900,00	207.890,00	493.790,00	76.921,36	416.868,64	266.632,97	-209.711,61	344.440,00
34		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.628,12	-110.628,12	0,00
37		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
38		256.000,00	0,00	29.900,00	0,00	0,00	285.900,00	207.890,00	493.790,00	76.921,36	416.868,64	397.261,09	-320.335,73	344.440,00
39		339.000,00	0,00	-29.900,00	0,00	0,00	309.100,00	-97.890,00	211.210,00	441.740,11	-230.530,11	-134.179,59	575.919,70	-344.440,00
40		-22.700,00	0,00	-134.100,00	0,00	0,00	-156.800,00	-256.321,90	-413.121,90	586.588,35	-999.710,25	76.510,25	510.078,10	-651.321,06

Teilhaushalt 05 Zentrale Finanzleistungen

Teilergebnisrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 45 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Abhang (lt. Nr.)	in €												
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
		Ansatz 2019	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreinnahmen und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2019	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamt-ermächtigungen in 2019	Ergebnis 2019	Abweichung in 2019	Ergebnis 2018	Ergebnisveränderung gegenüber 2018	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsvorjahren	
<b>Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:</b>															
61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen															
61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft															
61300 Abwicklung Vorjahre															
62300 Wirtschaftliche Unternehmen ohne Rechtsfähigkeit und öffentliche Einrichtungen, für die auf Grund gesetzlicher Vorschriften oder einer Satzung Sonderrechnungen geführt werden															
62600 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere															
62700 Wertpapiere des Umlaufvermögens															
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	15.774.600,00	0,00	129.241,86	0,00	0,00	15.903.841,86	0,00	15.903.841,86	16.366.754,25	-462.912,39	15.857.970,94	508.783,31	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	6.487.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.487.500,00	0,00	6.487.500,00	6.487.586,82	-86,82	6.644.857,44	-157.270,62	0,00	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	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	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	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	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	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	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	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	
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	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	
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	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	
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	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	
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	133.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.500,00	0,00	133.500,00	155.370,87	-21.870,87	174.457,79	-19.086,92	0,00	
10	+ Sonstige laufende Erträge	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	153.019,89	-93.019,89	123.344,65	29.675,24	0,00	
11	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>	<b>22.455.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>129.241,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.584.841,86</b>	<b>0,00</b>	<b>22.584.841,86</b>	<b>23.162.731,83</b>	<b>-577.889,97</b>	<b>22.800.630,82</b>	<b>362.101,01</b>	<b>0,00</b>	
12	- Personalaufwendungen	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	
13	- Versorgungsaufwendungen	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	
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	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	
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangestaltung und Erweiterung der Verwaltung	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	
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.957,46	-115.957,46	217.424,79	-101.467,33	0,00	
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	8.973.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.973.100,00	0,00	8.973.100,00	9.029.816,80	-56.716,80	8.637.840,12	391.976,68	0,00	
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	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	
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	20.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.100,00	0,00	20.100,00	10.090,48	10.019,52	28.242,07	-18.161,59	0,00	
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	50.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.900,00	0,00	50.900,00	22.397,14	28.512,86	125.348,58	-103.961,44	0,00	
21	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>9.044.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.044.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.044.100,00</b>	<b>9.176.241,88</b>	<b>-134.141,88</b>	<b>9.009.855,56</b>	<b>169.386,32</b>	<b>0,00</b>	
22	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>	<b>13.411.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>129.241,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.540.741,86</b>	<b>0,00</b>	<b>13.540.741,86</b>	<b>13.984.489,95</b>	<b>-443.748,09</b>	<b>13.790.775,26</b>	<b>193.714,69</b>	<b>0,00</b>	

Teilhaushalt 05 Zentrale Finanzleistungen

Nr.	Verweis auf Anhang (Nr. Nr.)	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	in €												
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
		Ansatz 2019	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2019	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2019	Ergebnis 2019	Abweichung in 2019	Ergebnis 2018	Ergebnis- veränderung gegenüber 2018	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
23		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	
24		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	
25		13.411.500,00	0,00	129.241,86	0,00	0,00	13.540.741,86	0,00	13.540.741,86	13.984.489,95	-443.748,09	13.790.715,26	193.714,69	0,00	
26		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	
27		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	
28		13.411.500,00	0,00	129.241,86	0,00	0,00	13.540.741,86	0,00	13.540.741,86	13.984.489,95	-443.748,09	13.790.715,26	193.714,69	0,00	



Teilhaushalt 05 Zentrale Finanzleistungen

Frau Szumny

Nr.	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	Ansatz 2019	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2019	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2019	2019			2018		
										Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
in €															
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00	0,00	-55,50	2.965,50	0,00	0,00			
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
30	+ Sonstige Investitionsinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	1.510.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.510.700,00	0,00	-87,70	1.537.260,52	-26.472,82	0,00			
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	4.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000.000,00	0,00	-4.853,79	5.500.000,00	-1.495.146,21	0,00			
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	4.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000.000,00	0,00	-4.853,79	5.500.000,00	-1.495.146,21	0,00			
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-2.489.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.489.300,00	0,00	4.766,09	-3.962.739,48	1.468.673,39	0,00			
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	10.708.600,00	0,00	129.241,86	0,00	0,00	10.837.841,86	0,00	-739.871,79	9.910.007,58	1.667.706,07	-298,00			

Teilhaushalt 06 Stadtentwicklung und Bau  
Teilergebnisrechnung

Nr.	Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	Verweis auf Abhang (id. Nr.)	in €												
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
		Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäßigungen 2019	Übertragene Ermäßigungen aus Haushalten vorfahren	Gesamtermäßigungen in 2019	Ergebnis 2019	Abweichung in 2019	Ergebnis 2018	Ergebnisveränderung gegenüber 2018	Übertragung von Ermäßigungen in Haushaltsfolgejahre	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	1.228.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.228.000,00	0,00	1.228.000,00	1.135.296,64	92.713,36	1.133.586,76	1.699,88	0,00	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	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	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.250.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.250.700,00	0,00	3.250.700,00	3.396.507,54	-145.807,54	3.661.894,01	-265.396,47	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.000,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	33.200,00	0,00	33.200,00	41.194,84	-7.994,84	34.751,10	6.433,74	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	0,00	2.300,00	10.492,72	-8.192,72	8.207,86	2.284,96	0,00	
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unterfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.882,80	-1.882,80	2.896,05	-1.013,25	0,00	
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unterfertigen Erzeugnissen	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	
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	40.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.700,00	0,00	40.700,00	0,00	40.700,00	0,00	0,00	0,00	
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	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	
10	+ Sonstige laufende Erträge	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	204.275,03	-196.775,03	52.704,82	151.570,21	0,00	
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	4.561.200,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	4.562.400,00	0,00	4.562.400,00	4.785.629,57	-227.229,57	4.894.040,60	-104.411,03	0,00	
12	- Personalaufwendungen	968.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	968.600,00	0,00	968.600,00	950.361,36	18.238,64	880.738,31	69.823,05	0,00	
13	- Versorgungsaufwendungen	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	
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.123.500,00	0,00	4.754,00	1.209,00	600,00	2.130.054,00	57.500,00	2.187.554,00	2.245.985,60	-58.431,60	2.039.779,98	206.205,62	38.910,00	

Teilhaushalt 06 Stadtentwicklung und Bau

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Hf. Nr.)	in €										Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre		
			Ansatz 2019	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mittelträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2019	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2019	Ergebnis 2019	Abweichung in 2019		Ergebnis 2018	Ergebnisveränderung gegenüber 2018
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		3.757.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.757.000,00	0,00	3.757.000,00	3.354.665,46	402.334,54	3.613.376,24	-258.710,78	0,00
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.365,12	-2.365,12	2.441,13	-76,01	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		124.300,00	0,00	4.500,00	0,00	-138,46	128.661,54	116.933,98	245.595,52	83.993,24	161.602,28	633.692,73	-549.999,49	16.630,70
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung		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
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.589,25	-52.589,25	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen		441.200,00	0,00	83.326,06	0,00	-461,54	524.064,52	61.194,88	585.259,40	476.170,15	109.089,25	401.441,11	74.729,04	84.030,00
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		7.414.600,00	0,00	92.580,06	1.200,00	0,00	7.508.380,06	235.628,86	7.744.008,92	7.113.540,93	630.467,99	7.624.258,75	-510.717,82	139.570,70
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-2.853.400,00	0,00	-92.580,06	0,00	0,00	-2.945.980,06	-235.628,86	-3.181.608,92	-2.323.911,36	-857.697,56	-2.730.218,15	406.306,79	-139.570,70
23	+ Außerordentliche Erträge		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
24	- Außerordentliche Aufwendungen		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
25	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-2.853.400,00	0,00	-92.580,06	0,00	0,00	-2.945.980,06	-235.628,86	-3.181.608,92	-2.323.911,36	-857.697,56	-2.730.218,15	406.306,79	-139.570,70
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		398.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	398.600,00	0,00	398.600,00	288.803,00	109.797,00	288.803,00	0,00	0,00
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.390.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.390.200,00	0,00	1.390.200,00	1.102.816,58	287.383,42	1.221.923,20	-119.106,62	0,00
28	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)		-3.845.000,00	0,00	-92.580,06	0,00	0,00	-3.937.580,06	-235.628,86	-4.173.208,92	-3.137.924,94	-1.035.283,98	-3.663.338,35	525.413,41	-139.570,70

Nr.	Verweis auf Anhang (fol. Nr.)	Teilfinanzrechnung												
		in €												
		Ansatz 2019	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsverfahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1		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		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	31.034,16	-30.834,16	20.207,31	-10.826,85	0,00
3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4		2.671.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.671.600,00	0,00	0,00	2.696.889,32	-25.289,32	2.882.715,60	-195.826,28	0,00
5		32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.200,00	0,00	0,00	43.143,33	-9.943,33	35.377,99	7.765,34	0,00
6		2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	0,00	0,00	11.476,09	-9.176,09	7.166,81	4.309,28	0,00
7		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
8		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
9		6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	0,00	40.058,41	-33.558,41	18.382,23	21.676,21	0,00
10		2.712.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.713.800,00	0,00	0,00	2.822.601,34	-108.801,34	2.973.849,94	-151.248,60	0,00
11		968.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	968.600,00	0,00	0,00	949.579,75	19.020,25	882.824,10	66.755,65	0,00
12		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
13		2.123.500,00	0,00	4.754,00	600,00	2.130.054,00	2.130.054,00	213.108,00	213.108,00	2.206.098,90	137.055,10	2.024.120,12	181.978,78	201.330,23
14		124.300,00	0,00	4.500,00	-138,46	128.661,54	128.661,54	116.933,98	245.595,52	83.993,24	161.602,28	633.892,73	-549.899,49	16.630,70
15		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
16		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.589,25	-52.589,25	0,00
17		440.300,00	0,00	83.326,06	-461,54	523.164,52	523.164,52	61.194,88	584.359,40	472.496,12	111.863,28	411.580,42	60.915,70	93.954,22
18		3.656.700,00	0,00	92.530,06	0,00	3.750.480,06	3.750.480,06	391.228,86	4.141.708,92	3.712.168,01	429.540,91	4.005.006,62	-292.838,61	311.915,15
19		-944.100,00	0,00	-92.530,06	0,00	-1.036.630,06	-1.036.630,06	-391.228,86	-1.427.908,92	-889.566,67	-538.342,25	-1.031.156,68	141.590,01	-311.915,15
20		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
21		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
22		-944.100,00	0,00	-92.530,06	0,00	-1.036.630,06	-1.036.630,06	-391.228,86	-1.427.908,92	-889.566,67	-538.342,25	-1.031.156,68	141.590,01	-311.915,15
22.1		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
22.2		-944.100,00	0,00	-92.530,06	0,00	-1.036.630,06	-1.036.630,06	-391.228,86	-1.427.908,92	-889.566,67	-538.342,25	-1.031.156,68	141.590,01	-311.915,15
23		1.008.000,00	0,00	0,00	0,00	1.008.000,00	1.008.000,00	837.000,00	1.845.000,00	112.714,55	1.732.285,45	214.276,45	-101.561,90	228.000,00

Teilhaushalt 06 Stadtentwicklung und Bau

Herr Rohde

Nr.	Verweis auf Anhang (Nr., Folio, Nr.)	in €												
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Ansatz 2019	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen 2019	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in 2019	Ergebnis 2019	Abweichung in 2019	Ergebnis 2018	Ergebnisveränderung gegenüber 2018	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	687.213,59	-627.213,59	375.475,99	311.737,00	0,00	
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	-150,00	45,00	105,00	0,00	
30	+ Sonstige Investitionsinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	1.068.000,00	0,00	0,00	0,00	1.068.000,00	837.000,00	1.905.000,00	805.078,14	1.099.921,86	594.797,44	210.280,70	228.000,00	
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	150.100,00	0,00	0,00	0,00	150.100,00	0,00	150.100,00	17.334,68	132.765,32	-222.701,32	240.036,00	0,00	
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	5.217.900,00	0,00	-11.971,37	0,00	5.205.928,63	5.544.724,00	10.750.652,63	2.075.669,10	8.674.983,53	1.356.034,77	719.634,33	6.858.509,45	
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	5.368.000,00	0,00	-11.971,37	0,00	5.356.028,63	5.544.724,00	10.900.752,63	2.093.003,78	8.807.748,85	1.133.333,45	959.670,33	6.858.509,45	
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 31 und 38)	-4.300.000,00	0,00	11.971,37	0,00	-4.288.028,63	-4.707.724,00	-8.595.752,63	-1.287.925,64	-7.707.826,99	-538.536,01	-749.389,63	-6.630.509,45	
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-5.244.100,00	0,00	-80.608,69	0,00	-5.324.708,69	-5.988.952,86	-10.423.661,55	-2.177.492,31	-8.246.169,24	-1.569.692,69	-607.799,62	-6.942.424,60	

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: 01 Allgemeine Verwaltung (11101 Verwaltungssteuerung, 11103 Städtepartnerschaften, 11104 Demokratische Veranstaltungen und Aktionen, 11200 Personal, 11403 Regiehof, 11404 Technikunterstützte Informationsverarbeitung, 11405 Zentrale Dienste, 11409 Rathäuser, 11800 Prüfung, 11900 Recht, 12210 Personenstandswesen, 25202 Schlosskirche, 28100 Kulturelle Veranstaltung und -förderung, 35101 Integrationshilfe, 57303 Betrieb öffentlicher Toiletten)									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
			11101	11103	11104	11200	11403	11404	11405
			Verwaltungssteuerung	Städtepartnerschaften	Demokratische Veranstaltungen und Aktionen	Personal	Regiehof	Technikunterstützte Informations- verarbeitung	Zentrale Dienste
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	161.149,63	0,00	0,00	101.002,35	0,00	0,00	2,80	4.218,39
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	64.914,12	2.198,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.204,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	173.146,45	747,65	0,00	8,94	576,00	0,00	7.165,92	11.091,12
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	24.712,85	1.543,73	7,50	0,00	1.303,12	4.668,59	31,00	1.545,26
11	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>	<b>431.503,49</b>	<b>4.489,60</b>	<b>7,50</b>	<b>101.011,29</b>	<b>1.879,12</b>	<b>4.668,59</b>	<b>7.199,72</b>	<b>16.854,77</b>
12	- Personalaufwendungen	3.613.725,50	755.088,97	31.501,32	46.161,71	267.679,06	1.317.959,37	183.755,20	347.649,86
13	- Versorgungsaufwendungen	54.800,73	33.533,04	0,00	5.770,41	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	517.984,10	12.791,80	4.481,36	0,00	0,00	182.300,13	49.815,42	38.660,01
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	185.402,56	0,00	0,00	0,00	0,00	49.688,16	20.208,50	16.974,98
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.114.106,14	46.087,00	6.941,66	113.872,35	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	534.180,44	120.107,83	12.903,14	1,20	15.020,19	20.939,69	156.870,88	122.776,03
21	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>7.020.199,47</b>	<b>967.608,64</b>	<b>55.827,48</b>	<b>165.805,67</b>	<b>282.699,25</b>	<b>1.570.887,35</b>	<b>410.650,00</b>	<b>526.060,88</b>
22	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>	<b>-6.588.695,98</b>	<b>-963.119,04</b>	<b>-55.819,98</b>	<b>-64.794,38</b>	<b>-280.820,13</b>	<b>-1.566.218,76</b>	<b>-403.450,28</b>	<b>-509.206,11</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>	<b>-6.588.695,98</b>	<b>-963.119,04</b>	<b>-55.819,98</b>	<b>-64.794,38</b>	<b>-280.820,13</b>	<b>-1.566.218,76</b>	<b>-403.450,28</b>	<b>-509.206,11</b>
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.338.964,88	0,00	0,00	0,00	0,00	1.338.964,88	0,00	0,00
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	52.659,82	3.229,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.255,88
28	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)</b>	<b>-5.302.390,92</b>	<b>-966.348,85</b>	<b>-55.819,98</b>	<b>-64.794,38</b>	<b>-280.820,13</b>	<b>-227.253,88</b>	<b>-403.450,28</b>	<b>-517.461,99</b>

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: 01 Allgemeine Verwaltung

(11101 Verwaltungssteuerung, 11103 Städtepartnerschaften, 11104 Demokratische Veranstaltungen und Aktionen, 11200 Personal, 11403 Regiehof, 11404 Technikunterstützte Informations-verarbeitung, 11405 Zentrale Dienste, 11409 Rathäuser, 11800 Prüfung, 11900 Recht, 12210 Personenstandswesen, 25202 Schlosskirche, 28100 Kulturelle Veranstaltung und -förderung, 35101 Integrationshilfe, 57303 Betrieb öffentlicher Toiletten)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
		11409	11800	11900	12210	25202	28100	35101	57303
		Rathäuser	Prüfung	Recht	Personenstands- wesen	Schlosskirche	Kulturelle Veranstaltung und -förderung	Integrationshilfe	Betrieb öffentlicher Toiletten
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	25.413,76	0,00	0,00	0,00	10.051,45	0,00	17.897,50	2.563,38
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	59.208,05	0,00	0,00	0,00	3.507,85
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.204,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	60.044,70	0,00	82.785,27	10.709,03	17,82	0,00	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	-624,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	92,71	0,00	0,00	300,73	0,00	12.242,21	0,00	2.978,00
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	33.710,91	60.044,70	0,00	141.670,05	20.760,48	12.260,03	17.897,50	9.049,23
12	- Personalaufwendungen	106.781,91	160.596,03	88.335,62	212.568,76	11.770,93	71.273,33	3.297,73	9.305,70
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	15.497,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	170.699,64	0,00	0,00	12.892,52	2.743,01	22.264,50	0,00	21.335,71
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	82.690,18	0,00	0,00	127,64	11.609,10	63,14	297,50	3.743,36
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	38.304,23	1.908.900,90	0,00	0,00
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	3.365,50	2.022,81	4.163,97	25.490,34	2.166,66	48.280,87	2,51	68,82
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	363.537,23	178.116,12	92.499,59	251.079,26	66.593,93	2.050.782,74	3.597,74	34.453,59
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-329.826,32	-118.071,42	-92.499,59	-109.409,21	-45.833,45	-2.038.522,71	14.299,76	-25.404,36
	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-329.826,32	-118.071,42	-92.499,59	-109.409,21	-45.833,45	-2.038.522,71	14.299,76	-25.404,36
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	80,42	0,00	0,00	0,00	1.340,06	39.753,65	0,00	0,00
28	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-329.906,74	-118.071,42	-92.499,59	-109.409,21	-47.173,51	-2.078.276,36	14.299,76	-25.404,36

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: 01 Allgemeine Verwaltung									
(11101 Verwaltungssteuerung, 11103 Städtepartnerschaften, 11104 Demokratische Veranstaltungen und Aktionen, 11200 Personal, 11403 Regiehof, 11404 Technikunterstützte Informationsverarbeitung, 11405 Zentrale Dienste, 11409 Rathäuser, 11800 Prüfung, 11900 Recht, 12210 Personenstandswesen, 25202 Schlosskirche, 28100 Kulturelle Veranstaltung und -förderung, 35101 Integrationshilfe, 57303 Betrieb öffentlicher Toiletten)									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
			11101	11103	11104	11200	11403	11404	11405
			Verwaltungssteuerung	Städtepartnerschaften	Demokratische Veranstaltungen und Aktionen	Personal	Regiehof	Technikunterstützte Informations- verarbeitung	Zentrale Dienste
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	125.190,55	0,00	0,00	101.002,35	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	65.037,02	2.190,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.264,44	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	186.967,35	747,65	0,00	8,94	576,00	0,00	5.947,01	11.091,12
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	25.741,16	1.543,73	7,50	0,00	1.303,12	9.068,34	31,00	1.545,10
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	411.200,52	4.481,60	7,50	101.011,29	1.879,12	9.128,34	5.978,01	12.636,38
11	- Personalauszahlungen	3.705.643,54	770.217,04	31.478,28	50.958,05	272.584,88	1.317.313,64	183.582,98	354.174,98
12	- Versorgungsauszahlungen	96.866,54	61.579,34	0,00	10.219,11	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	524.606,65	12.892,80	4.481,36	0,00	0,00	180.528,92	50.577,02	46.390,32
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.114.402,66	46.956,40	6.941,66	113.299,47	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	543.138,20	120.135,33	12.903,14	1,20	15.257,69	20.920,79	164.370,27	124.068,10
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	6.984.657,59	1.011.780,91	55.804,44	174.477,83	287.842,57	1.518.763,35	398.530,27	524.633,40
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-6.573.457,07	-1.007.299,31	-55.796,94	-73.466,54	-285.963,45	-1.509.635,01	-392.552,26	-511.997,02
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-6.573.457,07	-1.007.299,31	-55.796,94	-73.466,54	-285.963,45	-1.509.635,01	-392.552,26	-511.997,02
22.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-6.573.457,07	-1.007.299,31	-55.796,94	-73.466,54	-285.963,45	-1.509.635,01	-392.552,26	-511.997,02
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	27,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	27,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27,00	0,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	16.512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.512,00	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	225.107,58	0,00	0,00	0,00	0,00	55.486,89	13.881,95	2.533,51
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	291.619,58	50.000,00	0,00	0,00	0,00	55.486,89	30.393,95	2.533,51
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-291.592,58	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-55.486,89	-30.366,95	-2.533,51
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-6.865.049,65	-1.057.299,31	-55.796,94	-73.466,54	-285.963,45	-1.565.121,90	-422.919,21	-514.530,53

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: 01 Allgemeine Verwaltung									
(11101 Verwaltungssteuerung, 11103 Städtepartnerschaften, 11104 Demokratische Veranstaltungen und Aktionen, 11200 Personal, 11403 Regiehof, 11404 Technikunterstützte Informations- verarbeitung, 11405 Zentrale Dienste, 11409 Rathäuser, 11800 Prüfung, 11900 Recht, 12210 Personenstandswesen, 25202 Schlosskirche, 28100 Kulturelle Veranstaltung und -förderung, 35101 Integrationshilfe, 57303 Betrieb öffentlicher Toiletten)									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
		11409	11800	11900	12210	25202	28100	35101	57303
		Rathäuser	Prüfung	Recht	Personenstands wesen	Schlosskirche	Kulturelle Veranstaltung und -förderung	Integrationshilfe	Betrieb öffentlicher Toiletten
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	6.588,20	0,00	17.600,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	59.338,95	0,00	0,00	0,00	3.507,85
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.204,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	60.044,70	0,00	107.097,90	1.436,21	17,82	0,00	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.242,21	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	8.204,44	60.044,70	0,00	166.436,85	8.024,41	12.260,03	17.600,00	3.507,85
11	- Personalauszahlungen	106.695,59	222.513,69	88.242,43	212.274,89	11.768,52	71.230,27	3.288,71	9.319,59
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	25.068,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	167.992,71	0,00	0,00	11.133,30	2.743,01	22.264,50	0,00	25.602,71
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	38.304,23	1.908.900,90	0,00	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	3.365,50	2.022,81	4.163,97	25.410,54	2.166,66	48.280,87	2,51	68,82
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	278.053,80	249.604,59	92.406,40	248.818,73	54.982,42	2.050.676,54	3.291,22	34.991,12
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-269.849,36	-189.559,89	-92.406,40	-82.381,88	-46.958,01	-2.038.416,51	14.308,78	-31.483,27
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-269.849,36	-189.559,89	-92.406,40	-82.381,88	-46.958,01	-2.038.416,51	14.308,78	-31.483,27
22.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-269.849,36	-189.559,89	-92.406,40	-82.381,88	-46.958,01	-2.038.416,51	14.308,78	-31.483,27
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	45.501,53	0,00	0,00	0,00	107.703,70	0,00	0,00	0,00
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	45.501,53	0,00	0,00	0,00	107.703,70	0,00	0,00	0,00
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-45.501,53	0,00	0,00	0,00	-107.703,70	0,00	0,00	0,00
40	Finanzmittellüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-315.350,89	-189.559,89	-92.406,40	-82.381,88	-154.661,71	-2.038.416,51	14.308,78	-31.483,27

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: 02 Bildung und Soziales									
(21101 Grundschule Kiefernheide, 21102 Grundschule "Daniel Sanders", 21103 Grundschule Sandberg, 21104 Schulkostenbeiträge Grundschulen, 21501 Regionale Schule "J. Nehru", 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen, 21801 IGS "Walter Karbe", 24300 Schülerverpflegung, 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege, 36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege, 36200 Jugendarbeit, 36500 Tageseinrichtungen für Kinder, 36602 Jugendclubs, 42100 Förderung des Sports, 42401 Streitzhalle, 42402 Sportplätze/-stadien, 57304 städtische Küche, Verpflegung für Kita)									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Wesentlich		Sonstig		Sonstig		Sonstig	
		36500	21101	21102	21103	21104	21501	21502	
	Summe aller Produkte	Tageseinrichtungen für Kinder	Grundschule Kiefernheide	Grundschule "Daniel Sanders"	Grundschule Sandberg	Schulkostenbeiträge Grundschulen	Regionale Schule "J. Nehru"	Schulkostenbeiträge Regionale Schulen	
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	849.732,85	600.081,85	28.286,98	11.371,92	13.013,58	0,00	33.214,51	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	963.633,51	421.520,16	5.990,76	16.090,90	1.012,19	0,00	7.639,72	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	64.101,63	0,00	45.940,56	9.544,89	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	415.825,29	42.895,56	75.286,93	35.716,20	17.476,20	0,00	105.778,43	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	13.038,10	6.466,16	261,30	48,93	0,00	0,00	23,80	0,00
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	2.306.331,38	1.070.963,73	155.766,53	72.772,84	31.501,97	0,00	146.656,46	0,00
12	- Personalaufwendungen	2.265.684,21	1.304.801,87	102.123,07	40.768,44	63.191,80	896,83	108.549,28	896,83
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.424.653,41	152.612,40	202.315,68	114.745,64	81.820,65	71.796,68	226.803,88	74.848,18
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	492.298,24	30.918,92	78.046,14	37.240,34	46.577,45	0,00	67.992,88	0,00
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	1.824,06	150,12	554,61	0,00	90,00	0,00	60,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.374.294,82	57,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	276.398,57	17.157,77	44.145,44	17.763,54	20.360,24	0,00	39.980,91	0,00
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	6.835.353,31	1.505.698,08	427.184,94	210.517,96	212.040,14	72.693,51	443.386,95	75.745,01
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-4.529.021,93	-434.734,35	-271.418,41	-137.745,12	-180.538,17	-72.693,51	-296.730,49	-75.745,01
23	+ Außerordentliche Erträge	730,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138,63	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-4.528.291,11	-434.734,35	-271.418,41	-137.745,12	-180.538,17	-72.693,51	-296.591,86	-75.745,01
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	395.022,95	0,00	13.572,00	28.652,54	8.784,60	0,00	14.192,12	0,00
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	465.234,09	9.970,64	8.603,09	1.868,64	5.040,71	0,00	959,15	0,00
28	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-4.598.502,25	-444.704,99	-266.449,50	-110.961,22	-176.794,28	-72.693,51	-283.358,89	-75.745,01

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: 02 Bildung und Soziales									
(21101 Grundschule Kiefernheide, 21102 Grundschule "Daniel Sanders", 21103 Grundschule Sandberg, 21104 Schulkostenbeiträge Grundschulen, 21501 Regionale Schule "J. Nehru", 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen, 21801 IGS "Walter Karbe", 24300 Schülerverpflegung, 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege, 36100 Förderung von Kindern in Tages-einrichtungen und in Tagespflege, 36200 Jugendarbeit, 36500 Tageseinrichtungen für Kinder, 36602 Jugendclubs, 42100 Förderung des Sports, 42401 Strelitzhalle, 42402 Sportplätze/-stadion, 57304 städtische Küche, Verpflegung für Kita)									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig 21801 IGS "Walter Karbe "	Sonstig 24300 Schülerverpflegu ng	Sonstig 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	Sonstig 36100 Förderung von Kindern in Tages- einrichtungen und in Tagespflege	Sonstig 36200 Jugendarbeit	Sonstig 36602 Jugendclubs	Sonstig 42100 Förderung des Sports	Sonstig 42401 Strelitzhalle
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	48.823,39	0,00	0,00	0,00	0,00	57.185,00	2.115,00	40.693,68
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.891,55	6.263,36	0,00	0,00	945,00	90,00	0,00	154.422,61
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.154,68	0,00	0,00	0,00	0,00	1.836,50	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	138.668,64	0,00	0,00	0,00	0,00	3,33	0,00	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	154,70	0,00	0,00	105,14	0,00	653,10	0,00	1.132,25
11	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>	<b>202.692,96</b>	<b>6.263,36</b>	<b>0,00</b>	<b>105,14</b>	<b>945,00</b>	<b>59.767,93</b>	<b>2.115,00</b>	<b>196.248,54</b>
12	- Personalaufwendungen	162.932,82	10.683,11	0,00	21.510,07	4.042,99	123.347,67	7.938,34	80.536,66
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	216.862,98	16.536,38	0,00	0,00	0,00	10.605,08	0,00	85.994,01
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	106.085,09	0,00	0,00	0,00	0,00	322,97	23.619,00	53.458,09
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	626,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	30.700,00	2.167.630,26	24.467,24	1.046,04	150.394,28	0,00
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	92.750,40	0,00	0,00	5,00	0,00	16.623,56	0,00	2.067,91
21	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>579.257,30</b>	<b>27.219,49</b>	<b>30.700,00</b>	<b>2.189.145,33</b>	<b>28.510,23</b>	<b>151.945,32</b>	<b>181.951,62</b>	<b>222.056,67</b>
22	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>	<b>-376.564,34</b>	<b>-20.956,13</b>	<b>-30.700,00</b>	<b>-2.189.040,19</b>	<b>-27.565,23</b>	<b>-92.177,39</b>	<b>-179.836,62</b>	<b>-25.808,13</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>	<b>-376.564,34</b>	<b>-20.956,13</b>	<b>-30.700,00</b>	<b>-2.189.040,19</b>	<b>-27.565,23</b>	<b>-92.177,39</b>	<b>-179.836,62</b>	<b>-25.808,13</b>
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	31.961,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.510,10
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.645,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	396.359,86	0,00
28	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)</b>	<b>-347.248,07</b>	<b>-20.956,13</b>	<b>-30.700,00</b>	<b>-2.189.040,19</b>	<b>-27.565,23</b>	<b>-92.177,39</b>	<b>-576.196,48</b>	<b>70.701,97</b>

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: 02 Bildung und Soziales							
(21101 Grundschule Kiefernheide, 21102 Grundschule "Daniel Sanders", 21103 Grundschule Sandberg, 21104 Schulkostenbeiträge Grundschulen, 21501 Regionale Schule "J. Nehru", 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen, 21801 IGS "Walter Karbe", 24300 Schülerverpflegung, 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege, 36100 Förderung von Kindern in Tages-einrichtungen und in Tagespflege, 36200 Jugendarbeit, 36500 Tageseinrichtungen für Kinder, 36602 Jugendclubs, 42100 Förderung des Sports, 42401 Strelitzhalle, 42402 Sportplätze/-stadien, 57304 städtische Küche, Verpflegung für Kita)							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig				
		42402	57304				
		Sportplätze/-stadien	städtische Küche, Verpflegung für Kita				
in €							
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	14.946,94	0,00				
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.243,45	300.523,81				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	625,00	0,00				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00				
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00				
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00				
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00				
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00				
10	+ Sonstige laufende Erträge	4.110,02	82,70				
11	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>	<b>59.925,41</b>	<b>300.606,51</b>				
12	- Personalaufwendungen	60.152,77	173.511,66				
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00				
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.860,53	131.851,32				
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	44.306,61	3.730,75				
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	343,32				
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00				
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00				
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00				
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	24.352,96	1.190,84				
21	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>166.672,87</b>	<b>310.627,89</b>				
22	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>	<b>-106.747,46</b>	<b>-10.021,38</b>				
23	+ Außerordentliche Erträge	592,19	0,00				
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00				
25	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>	<b>-106.155,27</b>	<b>-10.021,38</b>				
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	201.349,90	0,00				
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	39.786,58	0,00				
28	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)</b>	<b>55.408,05</b>	<b>-10.021,38</b>				

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: 02 Bildung und Soziales

(21101 Grundschule Kiefernheide, 21102 Grundschule "Daniel Sanders", 21103 Grundschule Sandberg, 21104 Schulkostenbeiträge Grundschulen, 21501 Regionale Schule "J. Nehru", 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen, 21801 IGS "Walter Karbe", 24300 Schülerverpflegung, 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege, 36100 Förderung von Kindern in Tages- einrichtungen und in Tagespflege, 36200 Jugendarbeit, 36500 Tageseinrichtungen für Kinder, 36602 Jugendclubs, 42100 Förderung des Sports, 42401 Strelitzhalle, 42402 Sportplätze/- stadien, 57304 städtische Küche, Verpflegung für Kita)

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Wesentlich	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
			36500	21101	21102	21103	21104	21501	21502
			Tageseinrichtun- gen für Kinder	Grundschule Kiefernheide	Grundschule * Daniel Sanders *	Grundschule Sandberg	Schulkostenbeitr- äge Grundschulen	Regionale Schule * J. Nehru *	Schulkostenbeitr- äge Regionale Schulen
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	727.670,66	590.495,83	28.286,98	1.120,00	0,00	0,00	26.146,43	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	961.411,68	426.229,42	6.107,76	16.135,90	1.012,19	0,00	8.030,36	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	64.101,63	0,00	45.940,56	9.544,89	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	414.477,62	42.895,56	75.287,82	35.761,20	17.300,70	0,00	105.340,70	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Sonstige laufende Einzahlungen	3.557,93	3.016,16	261,30	48,93	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>2.171.219,52</b>	<b>1.062.636,97</b>	<b>155.884,42</b>	<b>62.610,92</b>	<b>18.312,89</b>	<b>0,00</b>	<b>139.517,49</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalauszahlungen	2.286.296,75	1.303.595,90	101.979,33	40.698,11	63.174,44	895,32	108.510,83	895,32
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.442.727,93	152.590,59	210.826,70	114.752,62	81.536,33	71.856,32	226.494,68	74.847,53
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.376.748,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	276.725,00	17.206,38	44.145,44	18.008,62	20.360,24	0,00	39.986,90	0,00
18	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>	<b>6.382.497,80</b>	<b>1.473.392,87</b>	<b>356.951,47</b>	<b>173.459,35</b>	<b>165.071,01</b>	<b>72.751,64</b>	<b>374.992,41</b>	<b>75.742,85</b>
19	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>	<b>-4.211.278,28</b>	<b>-410.755,90</b>	<b>-201.067,05</b>	<b>-110.848,43</b>	<b>-146.758,12</b>	<b>-72.751,64</b>	<b>-235.474,92</b>	<b>-75.742,85</b>
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	162,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138,63	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)</b>	<b>-4.211.115,65</b>	<b>-410.755,90</b>	<b>-201.067,05</b>	<b>-110.848,43</b>	<b>-146.758,12</b>	<b>-72.751,64</b>	<b>-235.336,29</b>	<b>-75.742,85</b>
22.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)</b>	<b>-4.211.115,65</b>	<b>-410.755,90</b>	<b>-201.067,05</b>	<b>-110.848,43</b>	<b>-146.758,12</b>	<b>-72.751,64</b>	<b>-235.336,29</b>	<b>-75.742,85</b>
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	19.312,05	9.697,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)</b>	<b>19.362,05</b>	<b>9.697,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	73.544,32	24.716,26	0,00	0,00	27.620,32	0,00	6.985,54	0,00
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)</b>	<b>73.544,32</b>	<b>24.716,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.620,32</b>	<b>0,00</b>	<b>6.985,54</b>	<b>0,00</b>
39	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)</b>	<b>-54.182,27</b>	<b>-15.018,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.620,32</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.985,54</b>	<b>0,00</b>
40	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)</b>	<b>-4.265.297,92</b>	<b>-425.774,21</b>	<b>-201.067,05</b>	<b>-110.848,43</b>	<b>-174.378,44</b>	<b>-72.751,64</b>	<b>-242.321,83</b>	<b>-75.742,85</b>

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: 02 Bildung und Soziales									
(21101 Grundschule Kiefernheide, 21102 Grundschule "Daniel Sanders", 21103 Grundschule Sandberg, 21104 Schulkostenbeiträge Grundschulen, 21501 Regionale Schule "J. Nehru", 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen, 21801 IGS "Walter Karbe", 24300 Schülerverpflegung, 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege, 36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege, 36200 Jugendarbeit, 36500 Tageseinrichtungen für Kinder, 36602 Jugendclubs, 42100 Förderung des Sports, 42401 Strelitzhalle, 42402 Sportplätze - stadien, 57304 städtische Küche, Verpflegung für Kita)									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
		21801	24300	33100	36100	36200	36602	42100	42401
		IGS "Walter Karbe"	Schülerverpflegung	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	Jugendarbeit	Jugendclubs	Förderung des Sports	Strelitzhalle
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	24.436,42	0,00	0,00	0,00	0,00	57.185,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.019,05	5.388,86	0,00	0,00	945,00	70,00	0,00	154.524,61
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.154,58	0,00	0,00	0,00	0,00	1.836,50	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	137.888,31	0,00	0,00	0,00	0,00	3,33	0,00	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	130,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	177.629,36	5.388,86	0,00	0,00	945,00	59.094,83	0,00	154.524,61
11	- Personalauszahlungen	162.758,45	10.661,39	0,00	43.978,34	4.042,73	123.261,04	7.934,26	80.470,82
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	221.969,38	16.500,44	0,00	0,00	0,00	9.720,88	0,00	83.008,02
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	30.700,00	2.171.098,19	24.467,24	88,41	150.394,28	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	92.658,40	0,00	0,00	5,00	0,00	16.623,56	0,00	2.067,91
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	477.386,23	27.161,83	30.700,00	2.215.081,53	28.509,97	149.693,89	158.328,54	165.546,75
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-299.756,87	-21.772,97	-30.700,00	-2.215.081,53	-27.564,97	-90.599,06	-158.328,54	-11.022,14
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-299.756,87	-21.772,97	-30.700,00	-2.215.081,53	-27.564,97	-90.599,06	-158.328,54	-11.022,14
22.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-299.756,87	-21.772,97	-30.700,00	-2.215.081,53	-27.564,97	-90.599,06	-158.328,54	-11.022,14
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.614,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	9.614,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.695,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.447,33
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	1.695,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.447,33
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	7.918,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.397,33
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-291.838,64	-21.772,97	-30.700,00	-2.215.081,53	-27.564,97	-90.599,06	-158.328,54	-14.419,47

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: 02 Bildung und Soziales

(21101 Grundschule Kiefernheide, 21102 Grundschule "Daniel Sanders", 21103 Grundschule Sandberg, 21104 Schulkostenbeiträge Grundschulen, 21501 Regionale Schule "J. Nehru", 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen, 21801 IGS "Walter Karbe", 24300 Schülerverpflegung, 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege, 36100 Förderung von Kindern in Tages- einrichtungen und in Tagespflege, 36200 Jugendarbeit, 36500 Tageseinrichtungen für Kinder, 36602 Jugendclubs, 42100 Förderung des Sports, 42401 Strelitzhalle, 42402 Sportplätze/ -stadion, 57304 städtische Küche, Verpflegung für Kita)

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig					
		42402	57304					
		Sportplätze/ -stadion	städtische Küche, Verpflegung für Kita					
in €								
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00					
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00					
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00					
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.172,70	289.775,83					
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	625,00	0,00					
6	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0,00					
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00					
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00					
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00					
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	17,94	82,70					
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	44.815,64	289.858,53					
11	- Personalauszahlungen	60.108,58	173.331,89					
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00					
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	47.076,80	131.547,64					
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00					
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00					
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00					
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	24.471,71	1.190,84					
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	131.657,09	306.070,37					
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-86.841,45	-16.211,84					
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	24,00	0,00					
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00					
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-86.817,45	-16.211,84					
22.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00					
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-86.817,45	-16.211,84					
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00					
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00					
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00					
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00					
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00					
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00					
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00					
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00					
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	0,00	0,00					
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00					
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	9.079,00					
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00					
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00					
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00					
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00					
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	0,00	9.079,00					
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	0,00	-9.079,00					
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-86.817,45	-25.290,84					

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: 03 Ordnung und Sicherheit (11410 Bürgerbüro, 12100 Wahlen, 12201 Ordnungsangelegenheiten, 12300 Verkehrsangelegenheiten, 12600 Brandschutz, 35100 Wohngeldstelle, 57302 Märkte)									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Wesentlich	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
		12600	11410	12100	12201	12300	35100	57302	
		Summe aller Produkte	Brandschutz	Bürgerbüro	Wahlen	Ordnungsangelegenheiten	Verkehrsangelegenheiten	Wohngeldstelle	Märkte
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	31.120,46	31.120,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	141.664,16	5.475,64	92.319,54	0,00	14.427,44	17.038,44	70,00	12.333,10
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.431,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.431,23
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75.780,61	0,00	0,00	8.275,54	67.505,07	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	116.426,38	6.135,43	0,00	111,85	440,00	108.212,86	0,00	1.526,44
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	371.422,84	42.731,53	92.319,54	8.387,39	82.372,51	125.251,10	70,00	20.290,77
12	- Personalaufwendungen	1.122.823,57	144.998,21	224.039,77	32.221,76	415.586,81	150.627,52	143.322,64	12.046,86
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	225.106,31	80.376,41	59.156,83	1.602,89	76.842,86	0,00	0,00	7.127,32
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	61.278,27	58.529,97	0,00	0,00	636,12	0,00	0,00	2.112,18
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	634,13	565,52	0,00	0,00	68,61	0,00	0,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	880,00	880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	89.859,25	65.912,85	1.632,70	11.408,10	4.443,36	3.160,77	3.301,01	0,46
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	1.500.581,53	351.262,96	284.829,30	45.232,75	497.557,76	153.788,29	146.623,65	21.286,82
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-1.129.158,69	-308.531,43	-192.509,76	-36.845,36	-415.185,25	-28.537,19	-146.553,65	-996,05
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-1.129.158,69	-308.531,43	-192.509,76	-36.845,36	-415.185,25	-28.537,19	-146.553,65	-996,05
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.413,47	333,67	0,00	5.688,55	2.381,59	0,00	0,00	9,66
28	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-1.137.572,16	-308.865,10	-192.509,76	-42.533,91	-417.566,84	-28.537,19	-146.553,65	-1.005,71

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: 03 Ordnung und Sicherheit (11410 Bürgerbüro, 12100 Wahlen, 12201 Ordnungsangelegenheiten, 12300 Verkehrsangelegenheiten, 12600 Brandschutz, 35100 Wohngeldstelle, 57302 Märkte)									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Wesentlich 12600	Sonstig 11410	Sonstig 12100	Sonstig 12201	Sonstig 12300	Sonstig 35100	Sonstig 57302
			Brandschutz	Bürgerbüro	Wahlen	Ordnungsangelegenheiten	Verkehrsangelegenheiten	Wohngeldstelle	Märkte
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.222,32	2.222,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	144.901,25	8.307,85	92.101,74	0,00	14.988,29	17.100,27	70,00	12.333,10
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.431,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.431,23
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.575,93	0,00	0,00	8.275,54	46.300,39	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	117.287,34	6.996,39	0,00	111,85	440,00	108.212,66	0,00	1.526,44
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	325.418,07	17.526,56	92.101,74	8.387,39	61.728,68	125.312,93	70,00	20.290,77
11	- Personalauszahlungen	1.121.176,09	144.045,92	223.844,29	32.213,40	415.260,47	150.544,21	143.230,50	12.037,30
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	220.272,17	78.589,64	57.884,18	1.602,89	76.975,43	0,00	0,00	5.220,03
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	926,00	926,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	87.987,85	64.027,46	1.632,70	11.408,10	4.443,36	3.160,77	3.315,00	0,46
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	1.430.362,11	287.589,02	283.361,17	45.224,39	496.679,26	153.704,98	146.545,50	17.257,79
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	-1.104.944,04	-270.062,46	-191.259,43	-36.837,00	-434.950,58	-28.392,05	-146.475,50	3.032,98
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	-1.104.944,04	-270.062,46	-191.259,43	-36.837,00	-434.950,58	-28.392,05	-146.475,50	3.032,98
22.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-1.104.944,04	-270.062,46	-191.259,43	-36.837,00	-434.950,58	-28.392,05	-146.475,50	3.032,98
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	269.325,00	269.325,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	660,00	660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	269.985,00	269.985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	375.351,55	375.351,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	375.351,55	375.351,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-105.366,55	-105.366,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	-1.210.310,59	-375.429,01	-191.259,43	-36.837,00	-434.950,58	-28.392,05	-146.475,50	3.032,98

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: 04 Finanzen und Liegenschaften (11402 Liegenschaften, 11408 Hausverwaltung durch Dritte, 11600 Finanzen, 36601 Spielplätze, 42403 Freibäder/Badeanstalt, 52200 Wohnungsbauförderung, 52300 Denkmäler und Kunst am Bau, 54000 Konzessionsabgaben, 54602 Reisemobilstellplatz, 54800 Stadthafen, 55101 Öffentliches Grün, 55300 Friedhöfe, 55500 Forsten)									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Wesentlich 36601 Spielplätze	Sonstig 11402 Liegenschaften	Sonstig 11408 Hausverwaltung durch Dritte	Sonstig 11600 Finanzen	Sonstig 42403 Freibäder/Badeanstalt	Sonstig 52200 Wohnungsbauförderung	Sonstig 52300 Denkmäler und Kunst am Bau
		in €							
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	149.609,15	5.579,31	32.862,24	0,00	0,00	8.860,40	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	404.182,79	0,00	9.539,10	0,00	11.307,40	29.639,20	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	776.484,94	0,00	453.120,74	250.194,42	-3,90	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.112,68	0,00	20.088,61	0,00	978,57	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	53.913,01	0,00	0,00	53.913,01	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	1.465.387,42	51,00	293.875,81	0,00	67.761,95	1.212,47	0,00	0,00
11	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>	<b>2.889.689,99</b>	<b>5.630,31</b>	<b>809.486,56</b>	<b>304.107,43</b>	<b>80.044,02</b>	<b>39.712,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
12	- Personalaufwendungen	1.490.571,21	5.307,80	162.588,02	7.417,09	808.543,82	52.112,89	0,00	0,00
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	558.759,10	2.592,21	134.890,06	127.102,32	0,00	27.492,10	0,00	0,00
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	393.148,97	25.679,21	169.479,43	0,00	0,00	13.381,74	0,00	0,00
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	14.852,67	0,00	1.018,06	0,00	9.762,19	0,00	0,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	142.619,62	0,00	85.488,32	8.258,09	10.681,30	31.720,96	0,00	0,00
21	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>2.599.951,57</b>	<b>33.579,22</b>	<b>553.463,89</b>	<b>142.777,50</b>	<b>828.987,31</b>	<b>124.707,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
22	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>	<b>289.738,42</b>	<b>-27.948,91</b>	<b>256.022,61</b>	<b>161.329,93</b>	<b>-748.943,29</b>	<b>-84.995,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>	<b>289.738,42</b>	<b>-27.948,91</b>	<b>256.022,61</b>	<b>161.329,93</b>	<b>-748.943,29</b>	<b>-84.995,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.362,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	405.029,01	52.428,85	17.892,37	0,00	0,00	50.174,70	0,00	1.535,19
28	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)</b>	<b>-103.928,45</b>	<b>-80.377,76</b>	<b>238.130,24</b>	<b>161.329,93</b>	<b>-748.943,29</b>	<b>-135.170,32</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.535,19</b>

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt : 04 Finanzen und Liegenschaften (11402 Liegenschaften, 11408 Hausverwaltung durch Dritte, 11600 Finanzen, 36601 Spielplätze, 42403 Freibäder/Badeanstalt, 52200 Wohnungsbauförderung, 52300 Denkmäler und Kunst am Bau, 54000 Konzessionsabgaben, 54602 Reisemobilstellplatz, 54800 Stadthafen, 55101 Öffentliches Grün, 55300 Friedhöfe, 55500 Forsten)							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
		54000	54602	54800	55101	55300	55500
		Konzessions- abgaben	Reisemobilstell- platz	Stadthafen	Öffentliches Grün	Friedhöfe	Forsten
in €							
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	0,00	9.961,23	0,00	59.042,49	28.721,18	4.582,30
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	30.237,50	30.241,70	0,00	293.217,89	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	73.173,68	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	5.631,00	13.414,50	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	719.600,00	272,98	0,00	627,45	7.687,90	374.297,86
11	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>	<b>719.600,00</b>	<b>46.102,71</b>	<b>43.656,20</b>	<b>132.843,62</b>	<b>329.626,97</b>	<b>378.880,16</b>
12	- Personalaufwendungen	0,00	25.222,87	56.015,47	39.854,18	264.406,73	69.102,34
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	5.144,64	33.705,39	134.705,80	59.635,24	33.491,34
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	12.164,79	9.665,39	137.532,41	24.766,78	479,22
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,88	4.071,54	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0,00	1.104,23	739,82	3.298,76	1.328,14
21	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>42.532,30</b>	<b>100.490,48</b>	<b>312.833,09</b>	<b>356.179,05</b>	<b>104.401,04</b>
22	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>	<b>719.600,00</b>	<b>3.570,41</b>	<b>-56.834,28</b>	<b>-179.989,47</b>	<b>-26.552,08</b>	<b>274.479,12</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>	<b>719.600,00</b>	<b>3.570,41</b>	<b>-56.834,28</b>	<b>-179.989,47</b>	<b>-26.552,08</b>	<b>274.479,12</b>
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	11.362,14	0,00
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	3.965,49	3.001,51	256.657,89	18.511,94	2.861,07
28	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)</b>	<b>719.600,00</b>	<b>-395,08</b>	<b>-59.835,79</b>	<b>-436.647,36</b>	<b>-31.701,88</b>	<b>271.618,05</b>

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt : 04 Finanzen und Liegenschaften (11402 Liegenschaften, 11408 Hausverwaltung durch Dritte, 11600 Finanzen, 36601 Spielplätze, 42403 Freibäder/Badeanstalt, 52200 Wohnungsbauförderung, 52300 Denkmäler und Kunst am Bau, 54000 Konzessionsabgaben, 54602 Reisemobilstellplatz, 54800 Stadthafen, 55101 Öffentliches Grün, 55300 Friedhöfe, 55500 Forsten)									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Wesentlich	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	
		36601	11402	11408	11600	42403	52200	52300	
		Summe aller Produkte	Spielplätze	Liegenschaften	Hausverwaltung durch Dritte	Finanzen	Freibäder/Badeanstalt	Wohnungsbauförderung	Denkmäler und Kunst am Bau
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	33.303,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	405.416,69	0,00	9.690,91	0,00	11.307,40	29.639,20	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	771.332,55	0,00	452.731,40	245.515,05	-205,71	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.641,96	0,00	20.216,89	0,00	978,57	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	1.144.807,33	51,00	34,59	0,00	33.575,01	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.395.502,01	51,00	482.673,79	245.515,05	45.655,27	29.639,20	0,00	0,00
11	- Personalauszahlungen	1.537.555,03	5.315,34	162.590,45	7.423,16	851.756,93	52.078,03	0,00	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	575.729,21	2.592,21	152.867,92	125.140,90	0,00	28.581,05	0,00	0,00
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	137.369,53	0,00	73.354,46	8.258,09	11.041,05	31.720,96	0,00	0,00
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	2.250.653,77	7.907,55	388.812,83	140.822,15	862.797,98	112.380,04	0,00	0,00
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	144.848,24	-7.856,55	93.860,96	104.692,90	-817.142,71	-82.740,84	0,00	0,00
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	144.848,24	-7.856,55	93.860,96	104.692,90	-817.142,71	-82.740,84	0,00	0,00
22.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	144.848,24	-7.856,55	93.860,96	104.692,90	-817.142,71	-82.740,84	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	212.307,61	0,00	212.307,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	306.353,86	0,00	306.353,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	518.661,47	0,00	518.661,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	76.921,36	0,00	12.784,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	76.921,36	0,00	12.784,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	441.740,11	0,00	505.876,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	586.588,35	-7.856,55	599.737,88	104.692,90	-817.142,71	-82.740,84	0,00	0,00

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt : 04 Finanzen und Liegenschaften (11402 Liegenschaften, 11408 Hausverwaltung durch Dritte, 11600 Finanzen, 36601 Spielplätze, 42403 Freibäder/Badeanstalt, 52200 Wohnungsbauförderung, 52300 Denkmäler und Kunst am Bau, 54000 Konzessionsabgaben, 54602 Reisemobilstellplatz, 54800 Stadthafen, 55101 Öffentliches Grün, 55300 Friedhöfe, 55500 Forsten)							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
		54000	54602	54800	55101	55300	55500
		Konzessions- abgaben	Reisemobilstell- platz	Stadthafen	Öffentliches Grün	Friedhöfe	Forsten
in €							
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	28.721,18	4.582,30
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	30.237,50	30.241,70	0,00	294.299,98	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	73.291,81	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	6.032,00	13.414,50	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	720.045,49	1.927,51	4.155,52	1.297,68	8.329,04	375.391,49
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	720.045,49	38.197,01	47.811,72	74.589,49	331.350,20	379.973,79
11	- Personalauszahlungen	0,00	25.207,58	55.976,04	39.785,56	268.381,49	69.040,45
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	5.084,34	33.620,22	134.553,80	59.987,83	33.300,94
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0,00	1.142,87	739,82	3.298,76	7.813,52
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	0,00	30.291,92	90.739,13	175.079,18	331.668,08	110.154,91
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	720.045,49	7.905,09	-42.927,41	-100.489,69	-317,88	269.818,88
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	720.045,49	7.905,09	-42.927,41	-100.489,69	-317,88	269.818,88
22.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	720.045,49	7.905,09	-42.927,41	-100.489,69	-317,88	269.818,88
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	1.817,00	53.339,82	8.979,99	0,00
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	0,00	0,00	1.817,00	53.339,82	8.979,99	0,00
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	0,00	0,00	-1.817,00	-53.339,82	-8.979,99	0,00
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	720.045,49	7.905,09	-44.744,41	-153.829,51	-9.297,87	269.818,88

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: 05 Zentrale Finanzleistungen (61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft, 62600 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere, 62700 Wertpapiere des Umlaufvermögens)								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Wesentlich	Sonstig	Sonstig	Sonstig		
			61100	61200	62600	62700		
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
in €								
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	16.366.754,25	16.366.754,25	0,00	0,00	0,00		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	6.487.586,82	6.487.586,82	0,00	0,00	0,00		
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	155.370,87	0,00	10.913,16	142.230,17	2.227,54		
10	+ Sonstige laufende Erträge	153.019,89	0,00	153.019,89	0,00	0,00		
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	23.162.731,83	22.854.341,07	163.933,05	142.230,17	2.227,54		
12	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	115.957,46	107.419,46	8.538,00	0,00	0,00		
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.029.816,80	9.029.816,80	0,00	0,00	0,00		
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	10.080,48	7.999,25	2.081,23	0,00	0,00		
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	22.387,14	0,00	3.169,12	19.218,02	0,00		
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	9.178.241,88	9.145.235,51	13.788,35	19.218,02	0,00		
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	13.984.489,95	13.709.105,56	150.144,70	123.012,15	2.227,54		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	13.984.489,95	13.709.105,56	150.144,70	123.012,15	2.227,54		
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	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		
28	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	13.984.489,95	13.709.105,56	150.144,70	123.012,15	2.227,54		

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: 05 Zentrale Finanzleistungen (61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft, 62600 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere, 62700 Wertpapiere des Umlaufvermögens)							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Wesentlich	Sonstig	Sonstig	Sonstig	
			61100	61200	62600	62700	
			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere	Wertpapiere des Umlaufvermö- gens	
in €							
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	16.431.315,78	16.431.315,78	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	6.487.586,82	6.487.586,82	0,00	0,00	0,00	
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	+ Kostenerstattlungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	165.973,29	0,00	22.791,11	140.954,64	2.227,54	
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	58.617,52	0,00	58.617,52	0,00	0,00	
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	23.143.493,41	22.918.902,60	81.408,63	140.954,64	2.227,54	
11	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	9.042.713,17	9.042.713,17	0,00	0,00	0,00	
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	9.782,48	7.701,25	2.081,23	0,00	0,00	
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	19.218,02	0,00	0,00	19.218,02	0,00	
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	9.071.713,67	9.050.414,42	2.081,23	19.218,02	0,00	
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	14.071.779,74	13.868.488,18	79.327,40	121.736,62	2.227,54	
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	14.071.779,74	13.868.488,18	79.327,40	121.736,62	2.227,54	
22.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	14.071.779,74	13.868.488,18	79.327,40	121.736,62	2.227,54	
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.507.822,20	1.507.822,20	0,00	0,00	0,00	
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	2.965,50	0,00	0,00	2.965,50	0,00	
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)	1.510.787,70	1.507.822,20	0,00	2.965,50	0,00	
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	4.004.853,79	0,00	0,00	4.004.853,79	0,00	
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	4.004.853,79	0,00	0,00	4.004.853,79	0,00	
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)	-2.494.066,09	1.507.822,20	0,00	-4.001.888,29	0,00	
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)	11.577.713,65	15.376.310,38	79.327,40	-3.880.151,67	2.227,54	

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: 06 Stadtentwicklung und Bau (11401 Hochbau, 25201 Museum, 25203 Kulturquartier, 27200 Stadtbibliothek/ Karbe-Wagner-Archiv, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 51103 Dorferneuerung, Städtebauförderung, 52100 Bau- und Grundstücksordnung, 53800 Abwasserbeseitigung, 54100 Gemeindestraßen, 54200 Kreisstraßen, 54300 Landestraßen, 54400 Bundesstraßen, 54501 Straßenreinigung Gebührenhaushalt, 54601 Parkeinrichtungen, 55200 Wasser- und Bodenverband, 56100 Umweltschutzmaßnahmen, 57100 Wirtschaftsförderung, 57500 Tourismus)									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Wesentlich 54100 Gemeindestraßen	Sonstig 11401 Hochbau	Sonstig 25201 Museum	Sonstig 25203 Kulturquartier	Sonstig 27200 Stadtbibliothek/ Karbe-Wagner- Archiv	Sonstig 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungs- maßnahmen	Sonstig 51103 Dorferneuerung, Städtebauförderung
		in €							
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	1.135.286,64	837.221,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.997,83
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.396.507,54	445.501,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.975,40
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.184,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.742,35	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.492,72	3.071,43	0,00	0,00	0,00	0,00	6.375,37	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	1.882,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	204.275,03	51.299,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.452,88
11	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>	<b>4.789.629,57</b>	<b>1.337.093,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.117,72</b>	<b>124.426,11</b>
12	- Personalaufwendungen	950.361,36	219.074,70	4.373,04	0,00	0,00	0,00	272.867,63	0,00
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.245.985,60	636.823,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	3.354.665,46	2.089.886,70	0,00	503,95	2.609,92	0,00	0,00	223.074,79
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	2.365,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	83.993,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.089,95
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	476.170,15	13.761,25	0,00	0,00	0,00	0,00	69.598,78	3.066,28
21	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>7.113.540,93</b>	<b>2.959.546,62</b>	<b>4.373,04</b>	<b>503,95</b>	<b>2.609,92</b>	<b>0,00</b>	<b>342.466,41</b>	<b>293.231,02</b>
22	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>	<b>-2.323.911,36</b>	<b>-1.622.453,51</b>	<b>-4.373,04</b>	<b>-503,95</b>	<b>-2.609,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-326.348,69</b>	<b>-168.804,91</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>	<b>-2.323.911,36</b>	<b>-1.622.453,51</b>	<b>-4.373,04</b>	<b>-503,95</b>	<b>-2.609,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-326.348,69</b>	<b>-168.804,91</b>
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	288.803,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.102.816,58	995.862,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)</b>	<b>-3.137.924,94</b>	<b>-2.618.316,49</b>	<b>-4.373,04</b>	<b>-503,95</b>	<b>-2.609,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-326.348,69</b>	<b>-168.804,91</b>

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: 06 Stadtentwicklung und Bau (11401 Hochbau, 25201 Museum, 25203 Kulturquartier, 27200 Stadtbibliothek/ Karbe-Wagner-Archiv, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 51103 Dorferneuerung, Städtebauförderung, 52100 Bau- und Grundstücksordnung, 53800 Abwasserbeseitigung, 54100 Gemeindestraßen, 54200 Kreisstraßen, 54300 Landestraßen, 54400 Bundesstraßen, 54501 Straßenreinigung Gebührenhaushalt, 54601 Parkeinrichtungen, 55200 Wasser- und Bodenverband, 56100 Umweltschutzmaßnahmen, 57100 Wirtschaftsförderung, 57500 Tourismus)									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
		52100	53800	54200	54300	54400	54501	54601	55200
		Bau- und Grundstücksordnung	Abwasserbeseitigung	Kreisstraßen	Landestraßen	Bundesstraßen	Straßenreinigung Gebührenhaushalt	Parkanlagen	Wasser- und Bodenverband
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	0,00	210.624,48	14.947,12	7.983,13	475,00	0,00	18.650,30	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.360,90	2.735.878,73	2.102,56	0,00	1.041,96	115.542,73	0,00	85.198,04
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	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	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	40.523,11	894,00	-894,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	8.360,90	2.987.026,32	17.943,68	7.089,13	1.516,96	115.542,73	18.650,30	85.198,04
12	- Personalaufwendungen	68.146,52	126.488,55	22.972,20	11.118,06	0,00	13.663,73	9.703,01	14.002,98
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.424.832,54	15.071,16	15.442,79	0,00	112.999,90	0,00	0,00
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	906.678,99	39.488,05	31.744,44	7.476,15	0,00	36.811,19	9.216,24
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	384,80	0,00	0,00	0,00	579,08	0,00	97,79
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	147.959,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171.393,34
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	68.146,52	2.606.343,89	77.531,41	58.305,29	7.476,15	127.242,71	46.514,20	194.710,35
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-59.785,62	380.682,43	-59.587,73	-51.216,16	-5.959,19	-11.699,98	-27.863,90	-109.512,31
	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-59.785,62	380.682,43	-59.587,73	-51.216,16	-5.959,19	-11.699,98	-27.863,90	-109.512,31
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	288.803,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	28.239,57	19.618,49	0,00	12.569,86	45.173,35	0,00
28	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-59.785,62	669.485,43	-87.827,30	-70.834,65	-5.959,19	-24.269,84	-73.037,25	-109.512,31

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: 06 Stadtentwicklung und Bau (11401 Hochbau, 25201 Museum, 25203 Kulturquartier, 27200 Stadtbibliothek/Karbe-Wagner-Archiv, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 51103 Dorferneuerung, Städtebauförderung, 52100 Bau- und Grundstücksordnung, 53800 Abwasserbeseitigung, 54100 Gemeindestraßen, 54200 Kreisstraßen, 54300 Landestraßen, 54400 Bundesstraßen, 54501 Straßenreinigung Gebührenhaushalt, 54601 Parkeinrichtungen, 55200 Wasser- und Bodenverband, 56100 Umweltschutzmaßnahmen, 57100 Wirtschaftsförderung, 57500 Tourismus)								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	Sonstig				
		56100	57100	57500				
		Umweltschutzmaßnahmen	Wirtschaftsförderung	Tourismus				
in €								
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00				
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge	33.814,46	0,00	1.572,90				
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	906,00				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	31.442,49				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.045,92				
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	1.882,80				
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00				
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00				
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00				
10	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00				
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	33.814,46	0,00	36.850,11				
12	- Personalaufwendungen	0,00	37.434,04	150.516,90				
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00				
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.197,14	0,00	15.618,10				
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	2.860,68	0,00	4.314,36				
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	1.303,45				
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	16.903,29	0,00				
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00				
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00				
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	9.783,58	7.039,01	53.568,90				
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	37.841,40	61.376,34	225.321,71				
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	-4.026,94	-61.376,34	-188.471,60				
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00				
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00				
25	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	-4.026,94	-61.376,34	-188.471,60				
26	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00				
27	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.352,33	0,00				
28	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 25 zuzüglich Nummer 26 abzüglich Nummer 27)	-4.026,94	-62.728,67	-188.471,60				

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: 06 Stadtentwicklung und Bau (11401 Hochbau, 25201 Museum, 25203 Kulturquartier, 27200 Stadtbibliothek/ Karbe-Wagner-Archiv, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 51103 Dorferneuerung, Städtebauförderung, 52100 Bau- und Grundstücksordnung, 53800 Abwasserbeseitigung, 54100 Gemeindestraßen, 54200 Kreisstraßen, 54300 Landstraßen, 54400 Bundesstraßen, 54501 Straßenreinigung Gebührenhaushalt, 54601 Parkeinrichtungen, 55200 Wasser- und Bodenverband, 56100 Umweltschutzmaßnahmen, 57100 Wirtschaftsförderung, 57500 Tourismus)									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Summe aller Produkte	Wesentlich	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
			54100 Gemeindestraßen	11401 Hochbau	25201 Museum	25203 Kulturquartier	27200 Stadtbibliothek/ Karbe-Wagner- Archiv	51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungs- maßnahmen	51103 Dorferneuerung, Städtebauförderung
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	31.034,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.696.889,32	92.279,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.917,30
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.143,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.850,84	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.476,09	4.054,80	0,00	0,00	0,00	0,00	6.375,37	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	40.058,44	29.680,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>2.822.601,34</b>	<b>126.014,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.226,21</b>	<b>1.917,30</b>
11	- Personalauszahlungen	949.579,75	218.902,86	4.389,78	0,00	0,00	0,00	272.624,41	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.206.098,90	616.464,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	83.993,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.089,95
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	472.496,12	13.716,43	0,00	0,00	0,00	0,00	69.863,85	3.086,66
18	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>	<b>3.712.168,01</b>	<b>849.083,65</b>	<b>4.389,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>342.488,26</b>	<b>70.176,61</b>
19	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>	<b>-889.566,67</b>	<b>-723.069,57</b>	<b>-4.389,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-325.262,05</b>	<b>-68.259,31</b>
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)</b>	<b>-889.566,67</b>	<b>-723.069,57</b>	<b>-4.389,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-325.262,05</b>	<b>-68.259,31</b>
22.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)</b>	<b>-889.566,67</b>	<b>-723.069,57</b>	<b>-4.389,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-325.262,05</b>	<b>-68.259,31</b>
	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	112.714,55	3.714,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	687.213,59	614.594,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	150,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)</b>	<b>805.078,14</b>	<b>618.459,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	17.334,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.334,68
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	2.075.669,10	641.289,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.105,30
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)</b>	<b>2.093.003,78</b>	<b>641.289,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.439,98</b>
39	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)</b>	<b>-1.287.925,64</b>	<b>-22.830,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.439,98</b>
40	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)</b>	<b>-2.177.492,31</b>	<b>-745.899,92</b>	<b>-4.389,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-325.262,05</b>	<b>-90.699,29</b>

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: 06 Stadtentwicklung und Bau (11401 Hochbau, 25201 Museum, 25203 Kulturquartier, 27200 Stadtbibliothek/Karbe-Wagner-Archiv, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 51103 Dorferneuerung, Städtebauförderung, 52100 Bau- und Grundstücksordnung, 53800 Abwasserbeseitigung, 54100 Gemeindestraßen, 54200 Kreisstraßen, 54300 Landestraßen, 54400 Bundesstraßen, 54501 Straßenreinigung Gebührenhaushalt, 54601 Parkeinrichtungen, 55200 Wasser- und Bodenverband, 56100 Umweltschutzmaßnahmen, 57100 Wirtschaftsförderung, 57500 Tourismus)									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig	Sonstig
		52100	53800	54200	54300	54400	54501	54601	55200
		Bau- und Grundstücksordnung	Abwasserbeseitigung	Kreisstraßen	Landestraßen	Bundesstraßen	Straßenreinigung Gebührenhaushalt	Parkeinrichtungen	Wasser- und Bodenverband
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.651,95	2.392.985,61	0,00	0,00	0,00	115.254,07	0,00	84.895,38
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	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	0,00
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	7.640,87	1.788,00	949,30	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>8.651,95</b>	<b>2.400.626,48</b>	<b>1.788,00</b>	<b>949,30</b>	<b>0,00</b>	<b>115.254,07</b>	<b>0,00</b>	<b>84.895,38</b>
11	- Personalauszahlungen	68.076,13	126.366,24	22.953,16	11.109,98	0,00	13.651,45	9.697,67	13.987,73
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.407.229,80	14.214,69	13.897,17	0,00	113.057,29	0,00	0,00
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	144.574,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171.393,34
18	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>	<b>68.076,13</b>	<b>1.678.170,70</b>	<b>37.167,85</b>	<b>25.007,15</b>	<b>0,00</b>	<b>126.708,74</b>	<b>9.697,67</b>	<b>185.381,07</b>
19	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>	<b>-59.424,18</b>	<b>722.455,78</b>	<b>-35.379,85</b>	<b>-24.057,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.454,67</b>	<b>-9.697,67</b>	<b>-100.485,69</b>
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)</b>	<b>-59.424,18</b>	<b>722.455,78</b>	<b>-35.379,85</b>	<b>-24.057,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.454,67</b>	<b>-9.697,67</b>	<b>-100.485,69</b>
22.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)	-59.424,18	722.455,78	-35.379,85	-24.057,85	0,00	-11.454,67	-9.697,67	-100.485,69
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	109.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	72.618,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)</b>	<b>0,00</b>	<b>72.618,98</b>	<b>0,00</b>	<b>114.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	837.069,26	0,00	592.205,03	0,00	0,00	0,00	0,00
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)</b>	<b>0,00</b>	<b>837.069,26</b>	<b>0,00</b>	<b>592.205,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
39	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)</b>	<b>0,00</b>	<b>-764.450,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-478.205,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
40	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)</b>	<b>-59.424,18</b>	<b>-41.994,50</b>	<b>-35.379,85</b>	<b>-502.262,88</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.454,67</b>	<b>-9.697,67</b>	<b>-100.485,69</b>

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: 06 Stadtentwicklung und Bau (11401 Hochbau, 25201 Museum, 25203 Kulturquartier, 27200 Stadtbibliothek/ Karbe-Wagner-Archiv, 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 51103 Dorferneuerung, Städtebauförderung, 52100 Bau- und Grundstücksordnung, 53800 Abwasserbeseitigung, 54100 Gemeindestraßen, 54200 Kreisstraßen, 54300 Landestraßen, 54400 Bundesstraßen, 54501 Straßenreinigung Gebührenhaushalt, 54601 Parkeinrichtungen, 55200 Wasser- und Bodenverband, 56100 Umweltschutzmaßnahmen, 57100 Wirtschaftsförderung, 57500 Tourismus)							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gem. § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Sonstig	Sonstig	Sonstig			
		56100	57100	57500			
		Umweltschutzmaßnahmen	Wirtschaftsförderung	Tourismus			
in €							
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00			
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	30.885,34	0,00	148,82			
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	906,00			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	32.292,49			
6	+ Kostenerstattlungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.045,92			
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00			
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00			
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00			
n	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00			
	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>30.885,34</b>	<b>0,00</b>	<b>34.393,23</b>			
11	- Personalauszahlungen	0,00	37.413,13	150.407,21			
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00			
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.387,54	0,00	15.848,25			
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	16.903,29	0,00			
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00			
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00			
17	- Sonstige laufende Auszahlungen	9.783,58	6.338,64	53.738,76			
18	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>	<b>35.171,12</b>	<b>60.655,06</b>	<b>219.994,22</b>			
19	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>	<b>-4.285,78</b>	<b>-60.655,06</b>	<b>-185.600,99</b>			
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00			
21	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00			
22	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)</b>	<b>-4.285,78</b>	<b>-60.655,06</b>	<b>-185.600,99</b>			
22.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00			
22.2	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 22 und 22.1)</b>	<b>-4.285,78</b>	<b>-60.655,06</b>	<b>-185.600,99</b>			
	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00			
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00			
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00			
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00			
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00			
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00			
29	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00			
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00			
31	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00			
33	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00			
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00			
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00			
36	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00			
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00			
38	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
39	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
40	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 22.2 und 39)</b>	<b>-4.285,78</b>	<b>-60.655,06</b>	<b>-185.600,99</b>			

**Stadt Neustrelitz**

Produktklasse 1  
 Produktbereich 12  
 Produkt 12600

Zentrale Verwaltung  
 Sicherheit und Ordnung  
 Brandschutz

2019

Herr Brandt,  
 Sachbearbeiter Brand-  
 und Zivilschutz

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (03 Ordnung und Sicherheit)						
Produkt:	12600000000 - Brandschutz					
Hauptproduktbereich:	1 Zentrale Verwaltung					
Produktbereich:	12 Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe:	126 Brandschutz					
Produktverantwortung:						
Beschreibung des Produktes:	Feuerwehren Neustrelitz, Strelitz-Alt, Fürstensee, Klein Trebbow					
Auftragsgrundlage:						
Art der Aufgabe:						
Produktart:						
Zielgruppe:						
Ziele: Sicherstellung der Einsatzbereitschaft und eines optimalen Brandschutzes durch Prävention/ Intervention, bedarfsgerechte Gewährleistung technischer Hilfeleistungen im Einzugsbereich der Feuerwehren						
Leistungen:						
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2019 einschl. Nachträge	10.100,00	267.200,00	-257.100,00	49.700,00	347.900,00	-298.200,00
Ergebnis 2019	17.526,56	287.922,69	-270.396,13	42.731,53	351.262,96	-308.531,43
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	7.426,56	20.722,69	-13.296,13	-6.968,47	3.362,96	-10.331,43
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Planung 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019 (Soll-Ist-Vergleich)	Abweichung gegenüber Ergebnis 2018
Produkt:	12600000000 - Brandschutz					
Hauptproduktbereich:	1 Zentrale Verwaltung					
Produktbereich:	12 Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe:	126 Brandschutz					
Produktverantwortung:						
Beschreibung des Produktes:	Feuerwehren Neustrelitz, Strelitz-Alt, Fürstensee, Klein Trebbow					
Auftragsgrundlage:						
Art der Aufgabe:						
Produktart:						
Zielgruppe:						
Ziele: Sicherstellung der Einsatzbereitschaft und eines optimalen Brandschutzes durch Prävention/ Intervention, bedarfsgerechte Gewährleistung technischer Hilfeleistungen im Einzugsbereich der Feuerwehren						
Leistungen:						
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2019 einschl. Nachträge	10.100,00	267.200,00	-257.100,00	49.700,00	347.900,00	-298.200,00
Ergebnis 2019	17.526,56	287.922,69	-270.396,13	42.731,53	351.262,96	-308.531,43
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	7.426,56	20.722,69	-13.296,13	-6.968,47	3.362,96	-10.331,43
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Planung 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019 (Soll-Ist-Vergleich)	Abweichung gegenüber Ergebnis 2018
Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)						

Produktklasse 3  
 Produktbereich 36  
 Produkt 36500

Soziales und Jugend  
 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
 Tageseinrichtungen für Kinder

Frau Michalik,  
 Amtsleiterin

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (02 Bildung und Soziales )						
Produkt:	36500000000 - Tageseinrichtungen für Kinder					
Hauptproduktbereich:	3 Soziales und Jugend					
Produktbereich:	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
Produktgruppe:	365 Tageseinrichtungen für Kinder					
Produktverantwortung:						
Beschreibung des Produktes:	Familienergänzende Betreuung, Bildung und Erziehung von Krippen-, Kindergarten- und Hortkindern.					
Auftragsgrundlage:						
Art der Aufgabe:						
Produktart:						
Zielgruppe:						
Ziele:						
Leistungen:						
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2019 einschl. Nachträge	1.071.600,00	1.556.200,00	-484.600,00	1.071.600,00	1.566.800,00	-495.200,00
Ergebnis 2019	1.062.636,97	1.483.363,51	-420.726,54	1.070.963,73	1.505.698,08	-434.734,35
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	-8.963,03	-72.836,49	63.873,46	-636,27	-61.101,92	60.465,65
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Planung 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019 (Soll-Ist-Vergleich)	Abweichung gegenüber Ergebnis 2018
Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)						

Produktklasse 3 Soziales und Jugend  
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
 Produkt 36601 Spielplätze

Herr Köhncke,  
 Sachbearbeiter Stadtgrün

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (04 Finanzen und Liegenschaften)						
Produkt:	36601000000 - Spielplätze					
Hauptproduktbereich:	3 Soziales und Jugend					
Produktbereich:	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
Produktgruppe:	366 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit					
Produktverantwortung:						
Beschreibung des Produktes:	Planung, Bau, Verwaltung und Unterhaltung der kommunalen Spielplätze					
Auftragsgrundlage:						
Art der Aufgabe:						
Produktart:						
Zielgruppe:						
Ziele:	Erhaltung der kommunalen Spielplätze in ihrer Gestaltung, Funktion und Verkehrssicherheit durch eine fachgerechte und wirtschaftliche Pflege und Unterhaltung, sowie einer bedarfs-orientierten Entwicklung. Sicherung, Ausbau und Ergänzung einer stadtteil- und wohnstandortbezogenen bedarfsge-rechten Spielplatzversorgung.					
Leistungen:						
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2019 einschl. Nachträge	0,00	78.800,00	-78.800,00	5.500,00	35.800,00	-30.300,00
Ergebnis 2019	51,00	60.336,40	-60.285,40	5.630,31	33.579,22	-27.948,91
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	51,00	-18.463,60	18.514,60	130,31	-2.220,78	2.351,09
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Planung 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019 (Soll-Ist-Vergleich)	Abweichung gegenüber Ergebnis 2018
Produkt:	36601000000 - Spielplätze					
Hauptproduktbereich:	3 Soziales und Jugend					
Produktbereich:	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
Produktgruppe:	366 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit					
Produktverantwortung:						
Beschreibung des Produktes:	Planung, Bau, Verwaltung und Unterhaltung der kommunalen Spielplätze					
Auftragsgrundlage:						
Art der Aufgabe:						
Produktart:						
Zielgruppe:						
Ziele:	Erhaltung der kommunalen Spielplätze in ihrer Gestaltung, Funktion und Verkehrssicherheit durch eine fachgerechte und wirtschaftliche Pflege und Unterhaltung, sowie einer bedarfs-orientierten Entwicklung. Sicherung, Ausbau und Ergänzung einer stadtteil- und wohnstandortbezogenen bedarfsge-rechten Spielplatzversorgung.					
Leistungen:						
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2019 einschl. Nachträge	0,00	78.800,00	-78.800,00	5.500,00	35.800,00	-30.300,00
Ergebnis 2019	51,00	60.336,40	-60.285,40	5.630,31	33.579,22	-27.948,91
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	51,00	-18.463,60	18.514,60	130,31	-2.220,78	2.351,09
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Planung 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung gegenüber

**Stadt Neustrelitz**

**2019**

Produktklasse 3 Soziales und Jugend  
Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
Produkt 36601 Spielplätze

Herr Köhncke,  
Sachbearbeiter Stadtgrün

				(Soll-Ist-Vergleich)	Ergebnis 2018
Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)					

Produktklasse 5 Gestaltung Umwelt  
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
 Produkt 54100 Gemeindefstraßen

Herr Maaß, Amtsleiter

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (06 Stadtentwicklung und Bau )						
Produkt:	54100000000 - Gemeindefstraßen					
Hauptproduktbereich:	5 Gestaltung Umwelt					
Produktbereich:	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					
Produktgruppe:	541 Gemeindefstraßen					
Produktverantwortung:						
Beschreibung des Produktes:	Gemeindefstraßen					
Auftragsgrundlage:						
Art der Aufgabe:						
Produktart:						
Zielgruppe:						
Ziele:	Schaffung und Erhalt von Verkehrsinfrastruktur und Aufrechterhaltung von Verkehrssicherheit					
Leistungen:						
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2019 einschl. Nachträge	106.500,00	2.115.800,00	-2.009.300,00	1.335.600,00	3.146.200,00	-1.810.600,00
Ergebnis 2019	126.014,08	1.556.143,63	-1.430.129,55	1.337.093,11	2.959.546,62	-1.622.453,51
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	19.514,08	-559.656,37	579.170,45	1.493,11	-186.653,38	188.146,49
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Planung 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019 (Soll-Ist-Vergleich)	Abweichung gegenüber Ergebnis 2018
Produkt:	54100000000 - Gemeindefstraßen					
Hauptproduktbereich:	5 Gestaltung Umwelt					
Produktbereich:	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					
Produktgruppe:	541 Gemeindefstraßen					
Produktverantwortung:						
Beschreibung des Produktes:	Gemeindefstraßen					
Auftragsgrundlage:						
Art der Aufgabe:						
Produktart:						
Zielgruppe:						
Ziele:	Schaffung und Erhalt von Verkehrsinfrastruktur und Aufrechterhaltung von Verkehrssicherheit					
Leistungen:						
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2019 einschl. Nachträge	106.500,00	2.115.800,00	-2.009.300,00	1.335.600,00	3.146.200,00	-1.810.600,00
Ergebnis 2019	126.014,08	1.556.143,63	-1.430.129,55	1.337.093,11	2.959.546,62	-1.622.453,51
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	19.514,08	-559.656,37	579.170,45	1.493,11	-186.653,38	188.146,49
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Planung 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019 (Soll-Ist-Vergleich)	Abweichung gegenüber Ergebnis 2018
Erläuterungen (gem. § 4 Abs. 15 GemHV-Doppik)						

Produktklasse 6  
 Produktbereich 61  
 Produkt 61100

Zentrale Finanzdienstleistungen  
 Allgemeine Finanzdienstleistungen  
 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Frau Szumny, Amtsleiterin

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (05 Zentrale Finanzleistungen )						
Produkt:	61100000000 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen					
Hauptproduktbereich:	6 Zentrale Finanzdienstleistungen					
Produktbereich:	61 Allgemeine Finanzdienstleistungen					
Produktgruppe:	611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen					
Produktverantwortung:						
Beschreibung des Produktes:	Das Produkt beinhaltet die allgemeinen Deckungsmittel, wie Steuern, allgemeine Zuweisungen, Investitionszuweisungen, Kreisumlage, Leistungen außerhalb des Finanzausgleiches für die Erfüllung von Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises und die sonstigen allgemeinen Einnahmen.					
Auftragsgrundlage:						
Art der Aufgabe:						
Produktart:						
Zielgruppe:						
Ziele:						
Leistungen:						
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2019 einschl. Nachträge	22.034.600,00	8.993.100,00	13.041.500,00	22.262.100,00	8.993.100,00	13.269.000,00
Ergebnis 2019	22.918.902,60	9.050.414,42	13.868.488,18	22.854.341,07	9.145.235,51	13.709.105,56
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	884.302,60	57.314,42	826.988,18	592.241,07	152.135,51	440.105,56
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Planung 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019 (Soll-Ist-Vergleich)	Abweichung gegenüber Ergebnis 2018
Produkt:	61100000000 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen					
Hauptproduktbereich:	6 Zentrale Finanzdienstleistungen					
Produktbereich:	61 Allgemeine Finanzdienstleistungen					
Produktgruppe:	611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen					
Produktverantwortung:						
Beschreibung des Produktes:	Das Produkt beinhaltet die allgemeinen Deckungsmittel, wie Steuern, allgemeine Zuweisungen, Investitionszuweisungen, Kreisumlage, Leistungen außerhalb des Finanzausgleiches für die Erfüllung von Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises und die sonstigen allgemeinen Einnahmen.					
Auftragsgrundlage:						
Art der Aufgabe:						
Produktart:						
Zielgruppe:						
Ziele:						
Leistungen:						
Finanzen in €:						
	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Plan 2019 einschl. Nachträge	22.034.600,00	8.993.100,00	13.041.500,00	22.262.100,00	8.993.100,00	13.269.000,00
Ergebnis 2019	22.918.902,60	9.050.414,42	13.868.488,18	22.854.341,07	9.145.235,51	13.709.105,56
Veränderung gegenüber dem Haushaltsansatz	884.302,60	57.314,42	826.988,18	592.241,07	152.135,51	440.105,56
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Planung 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung gegenüber



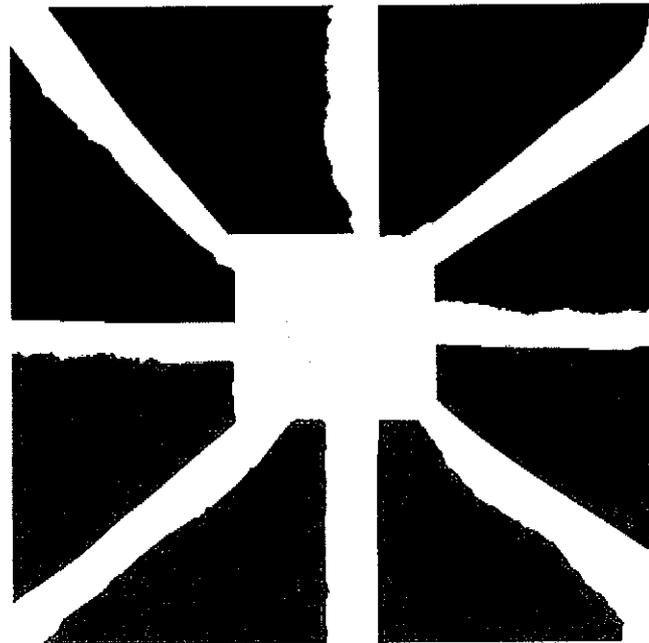


Bilanz zum 31. Dezember 2019

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)		Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr	
		31. Dezember 2018	31. Dezember 2019	31. Dezember 2018	31. Dezember 2019
		in €		in €	
<b>1</b>	<b>AKTIVA</b>	<b>195.380.372,48</b>	<b>197.722.281,55</b>	<b>2.341.889,07</b>	
1.1	Anlagevermögen	2.785.680,63	2.887.814,47	-97.895,16	
1.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	121.187,73	83.104,33	-38.083,40	
1.1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.715.308,97	1.568.206,27	-147.102,70	
1.1.2	Geldwerte Zuwendungen	339.567,77	304.852,72	-34.715,05	
1.1.3	Gezählte Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	609.616,16	731.651,15	122.034,99	
1.1.5	Geldwerte Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	154.960.106,46	153.350.071,10	-1.610.035,36	
1.2	Sachanlagen	9.060.618,05	9.060.618,05	0,00	
1.2.1	Wald, Forsten	14.610.381,27	14.340.431,84	-269.949,43	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	37.495.346,71	36.997.037,06	-508.308,65	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	90.203.499,13	87.653.213,62	-2.544.285,51	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	1.947,88	1.834,96	-112,92	
1.2.5	Baulen auf fremden Grund und Boden	594.705,15	594.705,15	0,00	
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	1.672.451,08	1.665.564,73	-6.886,35	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	776.734,67	752.350,65	-24.384,02	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	
1.2.9	Pflanzen und Tiere	544.423,52	2.248.315,04	1.703.891,52	
1.2.10	Geldwerte Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	37.634.956,39	41.684.375,98	4.049.419,59	
1.3	Finanzanlagen	30.349.539,51	34.349.539,51	4.000.000,00	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	87.746,77	87.746,77	0,00	
1.3.3	Beteiligungen	5.927,87	52.962,37	47.034,50	
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	459.613,92	411.164,22	-48.449,70	
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	6.224.386,09	6.229.239,86	4.853,79	
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	498.311,00	549.663,00	51.352,00	
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	21.147.795,36	18.751.213,99	-2.396.581,37	
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	1.665.635,51	1.751.026,38	85.419,87	
2.1	Vorräte	101.963,33	101.963,33	0,00	
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	229.342,31	283.295,32	53.953,01	
2.1.2	Umfertigte Erzeugnisse, unfertige Leistungen	1.364.710,87	1.365.217,73	506,86	
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00	
2.1.4	Geldwerte Anzahlungen auf Vorräte	1.413.284,89	1.352.842,43	-60.442,46	
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	950.676,91	905.959,64	-44.717,27	
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	55.648,92	57.612,82	1.963,90	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	59.154,81	41.610,88	-17.543,93	
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	308.492,97	336.743,42	28.250,45	
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:	0,00	0,00	0,00	
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	308.492,97	336.743,42	28.250,45	
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	29.311,28	19.015,87	-10.295,41	
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	7.024.812,29	4.277.039,83	-2.747.772,46	
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	7.024.812,29	4.277.039,83	-2.747.772,46	
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks (liquide Mittel)	11.014.061,67	11.370.275,35	356.213,68	
<b>3.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>10.853,44</b>	<b>18.005,61</b>	<b>7.152,17</b>	
3.1	Disagio	0,00	0,00	0,00	
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	10.853,44	18.005,61	7.152,17	
<b>4.</b>	<b>Aktive latente Steuern</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>5.</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Bilanzsumme</b>		<b>216.539.021,28</b>	<b>216.491.481,15</b>	<b>-47.540,13</b>	

Bilanz zum 31. Dezember 2019

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)		Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr	
		31. Dezember 2018	31. Dezember 2019	31. Dezember 2018	31. Dezember 2019
		in €		in €	
<b>1</b>	<b>PASSIVA</b>	<b>157.530.491,95</b>	<b>158.779.227,14</b>	<b>1.248.735,19</b>	
1.1	Eigenkapital	157.530.491,95	158.779.227,14	1.248.735,19	
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	145.407.130,63	145.443.672,59	36.541,96	
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	12.123.361,12	13.335.354,55	1.211.993,43	
1.2	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	
1.3	Ergebnsvortrag	563.746,89	563.746,89	0,00	
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-563.746,89	0,00	563.746,89	
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>52.484.152,61</b>	<b>51.373.378,92</b>	<b>-1.110.773,69</b>	
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	31.656.646,29	30.561.396,00	-1.095.250,29	
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	34.545.792,47	33.467.341,94	-1.078.450,53	
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	16.730.911,08	16.526.426,61	-204.484,47	
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	379.942,74	567.627,45	187.684,71	
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	494.533,23	494.533,23	0,00	
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00	
2.4.	Sonstige Sonderposten	332.923,09	317.389,69	-15.533,40	
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>3.137.181,08</b>	<b>2.948.356,63</b>	<b>-188.824,45</b>	
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.204.510,23	1.127.197,89	-77.312,40	
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00	
3.3	Sonstige Rückstellungen	1.932.670,85	1.821.158,80	-111.512,05	
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>547.542,04</b>	<b>492.712,67</b>	<b>-54.829,37</b>	
4.1	Anleihen	50.058,48	30.084,16	-19.974,32	
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	50.058,48	30.084,16	-19.974,32	
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	61.119,29	62.662,59	1.543,30	
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	133.427,64	59.581,11	-73.846,53	
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.648,43	134,50	-3.513,93	
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	122.802,95	177.707,21	54.904,26	
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	869,40	0,00	-869,40	
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	985,91	452,03	-533,88	
4.9	Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.650,94	24.610,75	22.959,81	
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	0,00	0,00	0,00	
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.650,94	24.610,75	22.959,81	
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	163.979,00	137.500,32	-26.478,68	
<b>5</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>2.839.653,60</b>	<b>2.897.805,79</b>	<b>58.152,19</b>	
5.1	Grabmattengentelle	2.825.292,33	2.815.135,83	-10.156,50	
5.2	Anzahlungen auf Grabmattengentelle	0,00	0,00	0,00	
5.3	Sonstige	14.401,27	82.669,96	68.268,69	
<b>6.</b>	<b>Passive latente Steuern</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Bilanzsumme</b>		<b>216.539.021,28</b>	<b>216.491.481,15</b>	<b>-47.540,13</b>	



Neustrelitz

Anhang zur Bilanz  
zum 31. Dezember 2019



## Inhalt

1	Rechtsgrundlagen .....	4
2	Gliederung der Bilanz .....	4
3	Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze .....	4
4	Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz.....	4
4.1	Anlagevermögen .....	4
4.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände .....	4
4.1.2	Sachanlagevermögen .....	5
4.1.3	Finanzanlagen.....	9
4.2	Umlaufvermögen .....	10
4.2.1	Vorräte .....	10
4.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände .....	11
4.2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens .....	13
4.2.4	Liquide Mittel.....	13
4.3	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten.....	13
4.4	Eigenkapital.....	14
4.5	Sonderposten .....	15
4.6	Rückstellungen.....	16
4.6.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen .....	16
4.6.2	Sonstige Rückstellungen.....	17
4.7	Verbindlichkeiten .....	18
4.8	Passive Rechnungsabgrenzungsposten.....	19
4.8.1	Grabnutzungsentgelte.....	19
4.8.2	Sonstige.....	19
5	Wesentliche Abweichungen der realisierten Beträge zu den Planansätzen .....	19
5.1	Finanzrechnung.....	19
5.1.1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen.....	19
5.1.2	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.....	25
5.2	Ergebnisrechnung.....	29
5.2.1	Ordentliches Ergebnis .....	30
5.2.2	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen.....	36
5.2.3	Jahresergebnis.....	36
6	Sonstige Angaben .....	37
6.1	Währungsumrechnungen.....	37
6.2	Einschränkungen von Grundbesitzrechten .....	37
6.3	Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften.....	37
6.4	Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden .....	38
6.5	Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten .....	38
6.6	Sonstige Haftungsverhältnisse.....	38
6.7	In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeit begründen .....	38
6.8	Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben.....	40
6.9	Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer.....	41
6.10	Beteiligungen.....	41
6.11	Mitgliedschaften.....	43
6.12	Sonstige wesentliche Verträge.....	43
6.13	Personalbestand.....	44

## 1 Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 der Stadt Neustrelitz wurde unter Beachtung des § 60 KV M-V und der §§ 32 Abs. 1 Nr. 5; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 47 Abs. 2; 48 GemHVO-Doppik erstellt.

## 2 Gliederung der Bilanz

Die Gliederungsvorschriften nach § 47 der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

## 3 Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Bilanz ist in Euro (€) aufgestellt.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber der Bilanz zum Vorjahr unverändert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen. Eventuelle Abweichungen werden in der jeweiligen Bilanzposition erläutert.

Für die Erstellung des Jahresabschlusses wurden die Ansätze der Bilanz fortgeschrieben und es erfolgte eine Buchinventur.

Aufgrund des Vorsichtsprinzips sind Tatsachen, die zwischen Bilanzstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind, in der Bilanz berücksichtigt worden.

Eine körperliche Inventur wurde mittels Scannern durchgeführt.

## 4 Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

### 4.1 Anlagevermögen

Die Bilanz weist ein Anlagevermögen in Höhe von 197.722.261,55 € aus. Als Anlagevermögen sind in der Bilanz alle Vermögensgegenstände ausgewiesen, die nicht zur Veräußerung vorgesehen sind und die von der Stadt dauerhaft genutzt werden sollen.

Die Aufstellung des Anlagevermögens ist der beigefügten Anlagenübersicht zu entnehmen.

#### 4.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	<b>2.785.680,63 €</b>
Zugänge im Haushaltsjahr	429.785,52 €
Abgänge im Haushaltsjahr	-225.812,10 €
Afa im Haushaltsjahr	-301.839,58 €
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	<b>2.687.814,47 €</b>
Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	-97.866,16 €

Der Bilanzpunkt 1.1.1 „Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten“ wird um 16.512,00 € erhöht und um die Abschreibung in Höhe von 54.595,40 € vermindert. Im Berichtsjahr sind unter anderem Lizenzen im Wert von 10.373,56 € für eine mandantenfähige IP-Telefonanlage erworben. Diese Anschaffung erfolgte im Zuge der Umrüstung der vorhandenen Telefonanlage. Zur Aufrüstung der

Telefonanlage waren auch die Anschaffungen von Hardware sowie Softwarepflege- und Einrichtungsdienstleistungen notwendig.

Unter dem Bilanzpunkt 1.1.2 „Geleistete Zuwendungen“ werden gezahlte Komplementäranteile an das Städtebauliche Sanierungssondervermögen für Zuwendungen in Höhe von 109.521,64 € und Darlehenstilgung von 44.095,21 € dargestellt. Die Zuwendungen wurden im Wert von 212.529,13 € planmäßig abgeschrieben. Hierbei weicht die Summe der Abschreibung im Ausweis auf der Anlagenübersicht aufgrund von manuellen Abschreibungsbuchungen ab. Dies stellt ein Unterschied im Ausweis in der Ergebnisrechnung und Bilanz zur Anlagenübersicht dar.

Der Bilanzpunkt 1.1.3 „Gezahlte Investitionszuschüsse“ vermindert sich um die Abschreibung in Höhe von 34.715,05 €.

Der Bilanzpunkt 1.1.5 „Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände“ stellt den Zuschuss in Höhe von 731.651,15 € an das Sondervermögen dar.

#### 4.1.2 Sachanlagevermögen

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	<b>154.960.106,46 €</b>
Zugänge im Haushaltsjahr	3.651.788,73 €
Abgänge im Haushaltsjahr	-1.075.803,09 €
Afa im Haushaltsjahr	-4.186.021,00 €
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	<b>153.350.071,10 €</b>
Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	-1.610.035,36 €

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgezogen.

##### 4.1.2.1 Wald

Die planmäßig bewirtschafteten Waldbestände haben eine Fläche von 2.111,41 Hektar und wurden per Waldstrukturdatenerhebung zum Dezember 2018 nachgewiesen. Nicht bewirtschaftete aber zum Wald gehörige Flächen, sogenannter Nichtholzboden, haben einen Umfang von 320,14 Hektar. Somit beträgt die Gesamtwaldfläche der Stadt Neustrelitz 2.431,55 Hektar. Im Haushaltsjahr fanden keine Veränderungen statt.

##### 4.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Bilanzposten vermindert sich um 269.949,43 €. Die Veränderungen setzen sich wie folgt zusammen:

Bänke auf Grünflächen	1.133,86 €
diverse Flurstücke	12.784,55 €
Korrektur Flächendifferenz nach Vermessung	36.832,00 €
Umbuchung Flurstücke Stargarder Ring	79.406,34 €
Umbuchung Flurstücke, welche zum Verkauf vorgesehen sind	- 299.056,26 €

Umbuchung Flurstück 15/1 der Flur 27 in die Finanzanlage des Sondervermögens	- 1.423,03 €
Abschreibung Inventar	- 99.626,89 €

#### 4.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Stadt Neustrelitz hat 39 Erbbaurechtsverträge als Erbbaugeber abgeschlossen. Weiterhin sind fünf Grundstücke mit Nutzungsurkunden aus DDR-Zeiten für 99 Jahre vergeben.

Die Abnahme des Bilanzpunktes um 508.308,65 € setzt sich wie folgt zusammen:

Mappenregale	6.985,54 €
Baukosten Schloßkirche	119.044,38 €
Korrektur Flächendifferenz nach Vermessung	- 102,24 €
Verkauf diverser Flurstücke	- 11.624,10 €
Abschreibung Inventar	- 622.613,23 €
Erfassung des Borkenhäuschen	1,00 €

#### 4.1.2.4 Infrastrukturvermögen

Der Veränderungswert des Kontenbereiches liegt bei 2.544.285,51 € und begründet sich wie folgt:

Anschaffung diverser Hausanschlüsse	58.811,52 €
Erschließung Stargarder Ring	340.645,26 €
Anschaffung Filtrationsanlage	29.333,07 €
Ausbau Fahrbahn Tiergartenstraße	110.596,76 €
Anschaffung diverser Zufahrten	17.675,84 €
Korrektur Flächendifferenz nach Vermessung	10,00 €
Anschaffung Abfallbehälter	1.178,29 €
Verkauf diverser Flurstücke	- 10.038,68 €
Abschreibung Inventar	- 3.092.222,57 €
Ausbuchung von Infrastrukturvermögen	- 275,00 €

#### 4.1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Im Haushaltsjahr erfolgte die Abschreibung der Strahler zur Beleuchtung des Kirchenkreuzes der Stadtkirche in Höhe von 112,92 €.

#### 4.1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler

Es erfolgten keine Veränderungsbuchungen.

#### 4.1.2.7 Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge

Unter der Bilanzposition 1.2.7.072 „Maschinen und technische Anlagen“ ist u. a. Technik des Brand- und Katastrophenschutzes sowie des Hafens erfasst worden.

Zu den „Betriebsvorrichtungen“ (Bilanzposition 1.2.7.073) zählen u. a. Spielgeräte, der Kunstrasenplatz, die Telefonanlage Rathaus, Klimaanlage und Stromerzeuger der Feuerwehr.

Im Haushaltsjahr wurden Veränderungen im Wert von 6.886,35 € verbucht und stellen sich wie folgt dar:

Aufsitzmäher	30.047,50 €
Anhänger	7.497,00 €
Mannschaftstransportwagen	34.489,68 €
Opel Combo	9.079,00 €
Wildkrautbürstenvorsatz für Kubota	9.795,00 €
Bitumen-Spritzgerät für Unimog	3.445,05 €
diverse Abwasserpumpen und Messgerät	35.912,03 €
Kleinstwerkzeuge	411,67 €
Atemschutzgeräte	62.667,54 €
diverse Spielgeräte	9.681,69 €
Konferenzanlage	37.212,00 €
Klimaanlagen	8.289,53 €
Abschreibung Inventar	- 255.413,04 €
Verkauf Ölwehranhänger	- 1,00 €

#### 4.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Ausgewiesen sind hier u. a. Betriebsgeräte, Werkzeuge, elektrische Geräte, Einrichtungsgegenstände, Büromaschinen, IT-Technik, der Medienbestand der Bibliothek, Rettungsdienstgeräte. Die Veränderung dieser Bilanzposition beträgt 15.615,98 € und enthält:

diverse Werkzeuge	5.280,67 €
Frankiermaschine	2.533,51 €
Sportgerät/-zubehör	5.159,46 €
diverse Switch	13.881,95 €
Kondenstrockner	1.817,00 €
Kombi-Tiefkühlzelle	15.318,31 €
Rasentraktor	7.989,99 €

Filtrationsanlage Mess-, Kontrollgerät	29.370,13 €
14 Parkscheinautomaten	49.228,63 €
Abschreibung Inventar	- 114.965,27 €
Korrekturbuchung Zuschreibung	1,60 €

#### 4.1.2.9 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen und Anlagen im Bau

Unter den geleisteten Anzahlungen auf Sachanlagen und Anlagen im Bau sind solche Vermögensgegenstände erfasst worden, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellt sind.

Die Veränderungen der geleisteten Anzahlungen auf Sachanlagen und Anlagen im Bau betragen 1.703.891,52 €. Die Anzahlungen betragen insgesamt 2.455.446,93 € und die Summe der Aktivierungen liegen bei 751.555,41 €.

Folgende Maßnahmen sind nicht aktiviert worden:

• Anzahlungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbare Objekte des städtebaulichen Sanierungssondervermögens	37.124,49 €
• Hilfelöschfahrzeug	152.055,27 €
• Tanklöschfahrzeug	134.379,82 €
• Vorbereitung Wohngebiet Sandberg (Gutachten)	2.525,95 €
• Planungsleistung Semmelweisstraße	968,11 €
• Sandfang Kläranlage	130.574,70 €
• Umfeld Schwanenteich	69.815,50 €
• Außenanlage Grundschule Sandberg	27.620,32 €
• Verrohrung Graben	1.350,00 €
• Blockbereich Semmelweisstraße	784.873,84 €
• Neugestaltung Umfeld Schlosskirche	3.744,57 €
• Kanalisation Gottfried-Keller-Straße	15.367,17 €
• Straßenbau Gottfried-Keller-Straße	12.924,11 €
• Kanalisation Wohngebiet Sandberg	172.725,00 €
• Straßenbau Wohngebiet Sandberg	73.256,81 €
• Umgestaltung Alexanderplatz	2.449,14 €
• Erschließung Wohngebiet Woldegker Chaussee	142.843,52 €
• Umrüstung Straßenbeleuchtung	146.179,02 €
• Kanalisation Strelitzer Chaussee	36.617,04 €
• Kreisverkehr Strelitzer Chaussee/Woldegker Chaussee	14.904,44 €
• Semmelweisstraße L25	164.920,45 €
• Erschließung Hittenkofer Straße	4.697,53 €
• Kanalisation Hittenkofer Straße 28a	5.702,71 €
• Gehweg Adolf-Friedrich-Straße	31.315,40 €
• Wesenberger Chaussee	7.896,54 €
• Gehweg Maxim-Gorki-Ring	30.564,79 €
• Straßenbeleuchtung Maxim-Gorki-Ring	5.918,80 €
• Anbindung Wohngebiet Wilhelm-Stolte-Straße	20.000,00 €
• Gehweg Wilhelm-Stolte-Straße	15.000,00 €

### 4.1.3 Finanzanlagen

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	37.634.585,39 €
Zugänge im Haushaltsjahr	4.227.882,83 €
Abgänge im Haushaltsjahr	-178.092,24 €
Afa im Haushaltsjahr	
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	41.684.375,98 €
Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	4.049.790,59 €

Bei den verbundenen Unternehmen handelt es sich um die Neustrelitzer Wohnungsgesellschaft mbH (26.551.347,35 €), die Stadtwerke Neustrelitz GmbH (3.772.816,35 €) und die Kulturquartier Mecklenburg-Strelitz gGmbH (25.375,81 €). Das Stammkapital der Stadtwerke ist, gemäß der Beschlussvorlage VO/2019/393, um 4.000.000,00 € erhöht worden.

Unter dem Bilanzpunkt 1.3.3 „Beteiligungen“ erfolgte die Bewertung der IPSE Innovative Personal- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH mit 87.746,77 €.

Bei den Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, wird ein Restdarlehen an die IPSE GmbH für übernommene Technik von ursprünglich 74.137,32 € dargestellt, welches um 2.965,50 € getilgt wurde. Im Haushaltsjahr ist an die Gesellschaft zusätzlich ein Darlehen in Höhe von 50.000,00 € zur Überbrückung von Liquiditätsengpässen ausgegeben worden.

Der Ansatz der Sondervermögen ergibt sich spiegelbildlich aus dem Eigenkapital der jeweiligen Bilanzen zum Stichtag.

Unter dem Punkt 1.3.5 wurde das Eigenkapital des Städtebaulichen Sondervermögens (321.123,91 €) und der Erwin-Hemke-Stiftung (90.036,31 €) ausgewiesen. Die Finanzanlage des Städtebaulichen Sondervermögens erhöht sich um die Einbringung des Flurstückes 15/1 der Flur 27 im Wert von 1.423,03 € sowie um eine Zuschreibung in Höhe von 112.452,88 €. Die Verringerung der Anlage beträgt 170.126,74 €, welche aus den Umbuchungen des angerechneten Eigenanteils aus den Veräußerungen der Flurstücke resultieren.

In die Erwin-Hemke-Stiftung sind ausschließlich Gelder von Privatpersonen geflossen, so dass der Ausweis der Stiftung in der Bilanz ebenfalls auf der Passivseite der Bilanz unter den Positionen „Sonstige zweckgebundene Kapitalrücklagen“ (12.919,05 €) und „Sonderposten aus Zuwendungen“ (77.117,26 €) erfolgen muss. Der Anstieg der Finanzanlage beträgt 7.801,13 €.

Die Stadt Neustrelitz ist Mitglied in folgenden bilanzierungspflichtigen Verbänden:

- Kreisfeuerwehrverband Mecklenburgische Seenplatte
- Zweckverband „Elektronische Verwaltung in Mecklenburg-Vorpommern“ (eGo-MV)
- Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement – der Verband für kommunales Management (KGST)
- Kommunaler Versorgungsverband Mecklenburg-Vorpommern.

Die Finanzierung erfolgt jeweils durch Umlagen der Mitglieder. Anschaffungskosten sind nicht angefallen. Die Bilanzierung erfolgt daher nur mit einem Erinnerungswert von je 1,00 €. Der Wasser- und Bodenverband „Obere Havel / Obere Tollense“ sowie der Regionale Planungsverband Mecklenburgische Seenplatte wurden nicht bilanziert, da es sich hierbei um Mitgliedschaften in sondergesetzlichen Zweckverbänden handelt.

Unter dem Punkt 1.3.7 werden u. a. die langfristigen Geldanlagen der Stadt Neustrelitz geführt. Diese Geldanlagen setzen sich wie folgt zusammen:

Name des Wertpapiers	Nennwert in € bzw. Stückzahl	Anschaffungswert	Depotauszug per 31.12.19
Deka Nachhaltigkeit Kommunal DE0007019499	9.783,814 Stück	662.186,48 €	622.641,92 €
DekaBank 0,65 % Festzins-Anleihe 05/2025 DE000DK0R1K5	3.000.000 €	3.000.000,00 €	3.061.560,00 €
DekaBank Stufenzins-Anleihe 04/2023 DE000DK0PQ35	2.500.000 €	2.500.000,00 €	2.530.775,00 €
Summe:		6.162.186,48 €	6.214.976,92

Weiterhin werden die E.DIS AG Global-Namensaktie mit 41.053,40 € und die Beteiligung an der Theater- und Orchester GmbH Neubrandenburg / Neustrelitz als sonstige Anteilsrechte mit 26.000,00 € ausgewiesen.

Die anteiligen Rücklagen des Versorgungsverbandes zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen werden auf Grundlage der Angaben des Kommunalen Versorgungsverbandes Mecklenburg-Vorpommern zum Bilanzstichtag errechnet.

Die Ausleihungen sind grundsätzlich mit dem Nennwert bilanziert. Bei der Position 1.3.9 handelt es sich um ein Darlehen vom 18.04.2013 an den Hafenbahn Neustrelitz e. V. in Höhe von ursprünglich 49.060,23 €, welches um 5.000,00 € getilgt wurde.

## 4.2 Umlaufvermögen

Zum Umlaufvermögen (Vorratsvermögen in Lagerhaltung) gehören die Vermögensgegenstände, die zur Veräußerung, Verarbeitung oder zum Verbrauch angeschafft oder hergestellt worden sind. Das Umlaufvermögen beträgt 18.751.213,99 €.

### 4.2.1 Vorräte

Unter dem Bilanzpunkt „Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe“ werden Streusalz, Streusand und Pflastersteine des Steinlagers geführt.

Für Streusalz und Streusand wurde ein Festwert unter den Hilfsstoffen auf der Grundlage von Einkaufspreisen in Höhe von 9.092,57 € gebildet.

Beim Steinlager (Pflastersteine) sind Rechnungen aus Verkäufen zur Wertermittlung herangezogen worden. Zum Bilanzstichtag ermittelt sich ein Lagerbestand von 92.657,13 €.

Unter dem Bilanzpunkt „Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen“ werden die noch nicht abgerechneten umlagefähigen Betriebskosten in Höhe von 117.184,74 € aus der Hausverwaltung (neuwo) ausgewiesen. Die Summe erhöhte sich um 53.913,01 €

Zusätzlich wird eine Summe von 166.070,58 € für Flurstücke ausgewiesen, die zum Verkauf vorgesehen sind.

Den Vorräten sind die Flurstücke und Gebäude zugeordnet, die die Stadt Neustrelitz zu veräußern beabsichtigt, unabhängig davon, ob es gegenwärtig einen konkreten Erwerber gibt oder nicht. Die Flurstücke werden dem Anhang zur Bilanz als Anlage beigefügt (Anlage „Umlaufvermögen Grundstücke, Gebäude und Außenanlagen“).

Die Waren wurden mit den Anschaffungskosten bewertet. Es handelt sich um Verkaufswaren aus der Touristinformation, der Bibliothek und dem Museum / Karbe-Wagner-Archiv sowie um Stammbücher aus dem Standesamt im Wert von insgesamt 36.147,30 €.

#### 4.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände betragen 1.352.842,43 € und wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen.

Die Forderungen wurden mit den Nominalwerten unter Berücksichtigung erforderlicher Wertberichtigungen in der Bilanz angesetzt.

Die detaillierte Aufteilung der Forderungen nach Forderungsart und Restlaufzeit sowie der Ausweis der Wertberichtigungen erfolgen in der Anlage „Forderungsübersicht“.

##### 4.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen haben zum Bilanzstichtag einen Nominalwert von 1.062.993,46 €.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen setzen sich zusammen aus:

- Gebührenforderungen 293.214,10 €
- Beitragsforderungen 136.500,30 €
- Steuerforderungen 367.879,31 €
- sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen 265.399,75 €

Bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen sind gemäß Dienstanweisung 01/2016 folgende Wertberichtigungen vorgenommen worden:

Forderungsart	Wertberichtigung per 31.12.2018	Wertberichtigung im Haushaltsjahr 2019	kumulierte Wertberichtigung per 31.12.2019
Gebührenforderungen	15.601,66 €	- 5.238,01 €	10.363,65 €
Beitragsforderungen	19.747,10 €	- 5.398,36 €	14.348,74 €
Steuerforderungen	172.492,67 €	- 77.917,58 €	94.575,09 €
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	47.021,50 €	- 9.275,16 €	37.746,34 €
Summen:	254.862,93 €	- 97.829,11 €	157.033,82 €

Somit weist die Bilanz öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 905.959,64 € aus.

##### 4.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Bei den privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um 75.232,79 €, welche sich wie folgt zusammensetzen:

- Forderung gegen den privaten Bereich 10,00 €
- Forderung gegen private Unternehmen 68.269,28 €
- Forderung gegen sonstigen Bereich 6.953,51 €

Diese Forderungen wurden in Höhe von 17.619,97 € wertberichtigt und belaufen sich auf 57.612,82 €.

#### **4.2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen**

Forderungen gegen verbundene Unternehmen bestehen in Höhe von 41.610,68 €.

Gegen die Neustrelitzer Wohnungsgesellschaft mbH bestehen Forderungen im Rahmen der Hausverwaltung in Höhe von 15.994,46 €; gegen die Kulturquartier Mecklenburg-Strelitz gGmbH in Höhe von 255,00 € und gegen die Stadtwerke Neustrelitz GmbH in Höhe von 25.361,22 €.

#### **4.2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht**

Hier werden keine Forderungen ausgewiesen.

#### **4.2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen**

Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen bestehen nicht.

#### **4.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich**

Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich werden in Höhe von 336.743,42 € ausgewiesen. Diese setzen sich zusammen:

• Gebührenforderung gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	6.367,13 €
• Transferforderungen gegen öffentlichen Bereich	96,31 €
• Sonstige ö./r. Forderungen gegen den Bund	262.086,00 €
• Sonstige ö./r. Forderungen gegen Gemeinden	62.402,31 €
• Forderungen aus L. u. L. gegen den Bund	250,00 €
• Forderungen aus L. u. L. gegen Gemeinden	5.541,67 €

#### **4.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände**

Die „Sonstigen Vermögensgegenstände“ in Höhe von 10.915,87 € setzen sich wie folgt zusammen:

• Sonstige Forderungen gegen Banken	10.664,27 €
• Verwahrgelder	49,48 €
• Sonstige Forderungen	385,38 €
• abzüglich Wertberichtigung	183,26 €

### 4.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

#### 4.2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Es werden keine Wertpapieranteile an verbundenen Unternehmen gehalten.

#### 4.2.3.2 Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Wertpapieranteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, liegen nicht vor.

#### 4.2.3.3 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens

Für die Anlage der liquiden Mittel nutzte die Stadt in den vergangenen Jahren Festzinsanlagen bei verschiedenen Banken. Aufgrund der schlechten Marktkonditionen werden diese durch die Banken teilweise gar nicht mehr bzw. ohne Verzinsung angeboten. Seit 2018 wird von den Banken ein Verwahrtgelt von 0,4 % per anno für Sichteinlagen auf Bankkonten erhoben. Als Alternative wurden die zurzeit nicht benötigten liquiden Mittel, die über dem eingeräumten Freibetrag lagen, in einem Geldmarktfonds angelegt.

Name des Wertpapiers	Nennwert bzw. Stückzahl	Anschaffungswert	Depotauszug per 31.12.19
Deka-Institutionell Zielkonzept TF-E (A) LU1440686290	989,50 Stück	4.277.039,83 €	4.223.141,47 €

Der ausgewiesene Kursverlust beträgt 53.898,36 €, der jedoch nur realisiert würde, wenn die Anteile am 31.12.2019 veräußert worden wären. Die vorhandenen Anteile nehmen, solange sie gehalten werden, an den aktuellen Kursentwicklungen teil.

### 4.2.4 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel werden durch Kontoauszüge und Sparbücher zum Stichtag nachgewiesen. Sie werden mit dem Nominalwert in der Bilanz angesetzt und weisen zum kassenmäßigen Abschluss 11.370.275,35 € aus.

In den liquiden Mitteln befinden sich 185.984,16 € aus Einzahlungen für unbekannte Rechtsnachfolger von Grundstückseigentümern. Eine entsprechende Rückstellung in dieser Höhe ist in der Bilanz ausgewiesen.

Weiterhin sind in den liquiden Mitteln Guthaben aus den Mietkautionen der Verwaltung durch die Neustrelitzer Wohnungsgesellschaft mbH in Höhe von 27.531,19 € und aus den Mietkautionen der Bürgersolaranlagen in Höhe von 15.028,70 € enthalten. Je eine Verbindlichkeit in gleicher Höhe ist in der Bilanz ausgewiesen.

### 4.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Unter diesem Bilanzpunkt werden Auszahlungen abgegrenzt, die Aufwand im Folgejahr darstellen.

Folgende Sachverhalte sind berücksichtigt:

- Beamtenbezüge 10.055,99 €
- Sonstige Abgrenzungsposten 7.949,62 €

#### 4.4 Eigenkapital

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	157.530.491,95 €
Zugänge im Haushaltsjahr	1.546.640,33 €
Abgänge im Haushaltsjahr	-297.905,14 €
Afa im Haushaltsjahr	
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	158.779.227,14 €
Veränderung geg. Haushaltsvorjahr	1.248.735,19 €

Das Eigenkapital setzt sich aus nachfolgenden Positionen zusammen.

Die Kapitalrücklage beträgt insgesamt 158.779.227,14 € und teilt sich in die allgemeine mit 145.443.872,59 € und die zweckgebundene Kapitalrücklage mit 13.335.354,55 €.

Die allgemeine Kapitalrücklage erhöht sich um 36.741,76 €.

Aufgrund vorgenommener Vermessungen und Buchwertkorrekturen erfolgten Flächenwertkorrekturen der ursprünglichen Einzelbewertung des Quadratmeterpreises in Höhe von insgesamt 36.739,76 €. Zusätzlich sind zwei Gebäude zu jeweils 1,00 € nacherfasst worden.

Für die zweckgebundene Kapitalrücklage wird eine Veränderung von 1.211.993,43 € ausgewiesen. Die zweckgebundene Rücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen erhöht sich um 1.210.019,30 €. Die zweckgebundene Kapitalrücklage verändert sich um 1.974,13 €.

In der zweckgebundenen Kapitalrücklage werden ausgewiesen:

- investive Zuweisungen gemäß FAG 11.989.397,16 €
- Sonderrücklage Schlosskirche 430.841,24 €
- Sonderzuweisung für den Verlust des Kreisstadtstatus 1.200.000,00 €
- allgemeine Kapitalrücklage, Ergebnisvortrag und Jahresüberschuss der Erwin-Hemke-Stiftung 12.919,05 €.

Der Ergebnisvortrag von 0,00 € ergibt sich aus folgenden Jahresüberschüssen und -fehlbeträgen:

- 2012 in Höhe von 25.146,14 €,
- 2013 in Höhe von 418.586,72 €,
- 2014 in Höhe von 849.450,79 €,
- 2015 in Höhe von 596.299,71 €,
- 2016 in Höhe von -598.631,14 €,
- 2017 in Höhe von - 727.105,33 €,
- 2018 in Höhe von -563.746,89 €.

Per 31.12.2019 wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 297.802,90 € ausgewiesen, der durch eine Entnahme aus der Kapitalrücklage ausgeglichen wurde.

#### 4.5 Sonderposten

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	52.484.152,61 €
Zugänge im Haushaltsjahr	2.022.452,31 €
Abgänge im Haushaltsjahr	-952.773,65 €
Afa im Haushaltsjahr	-2.180.452,35 €
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	51.373.378,92 €
Veränderung geg. Haushaltsvorjahr	-1.110.773,69 €

Die Sonderposten sind zum Bilanzstichtag durch eine Beleg- und Buchinventur erfasst worden. Der Nachweis erfolgte durch Bescheide, Verträge und Verwendungsnachweise.

Die Sonderposten zum Anlagevermögen betragen 50.561.396,00 € und verändern sich, wie in den folgenden Positionen beschrieben.

Die Veränderungssumme der Sonderposten aus Zuwendung beträgt 1.078.450,53 €. Die Änderungen resultieren unter anderem aus folgenden Beträgen:

- Erhöhung der spiegelbildlichen Darstellung der Stiftung	5.827,00 €
- Fördermittel Außensportanlage IGS (Restzahlung)	9.614,10 €
- Zuwendung für HLF 20 der Feuerwehr	252.700,00 €
- Zuwendung für Mannschaftstransportwagen der Feuerwehr	16.625,00 €
- Zuwendung für Spielgeräte/Ausrüstung der Kindertagesstätten	9.697,95 €
- Zuwendung für Infrastrukturvermögen	3.714,55 €
- Schenkung von Computerausstattung	27,00 €
- Auflösung der Sonderposten	- 1.391.974,44 €

Der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten verändern sich um 204.484,47 €:

- Schmutz- und Abwasserbeiträge	41.234,99 €
- Ausbaubeiträge	429.791,64 €
- Beiträge Grundstückszufahrt	18.906,38 €
- Niederschlagung	- 2.706,42 €
- Auflösung der Beiträge	- 691.711,06 €

Die Auflösungssumme der Beiträge aus der Anlagenübersicht weicht aufgrund von manueller Auflösungsbuchungen älterer Abwasserbeiträge zur Ergebnisrechnung um 394.031,45 € ab. Dies stellt keine Abweichung in der Abschreibung dar, sondern einen Unterschied im Ausweis der Werte in den Formularen.

Der Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen verändert sich unter anderem durch Aktivierungen um 187.684,71 €.

Derzeit befinden sich folgende Sonderposten auf Anzahlung:

- Fördermittel Ausbau Semmelweisstraße	109.000,00 €
- Aufwertung Kiefernheide	67.988,69 €
- Sonderposten Baumpflanzung an Gemeindestraßen	1.000,00 €
- Anzahlung auf Beiträge Stargarder Ring	388.644,74 €
- Grundstückszufahrt Schillerstraße	994,02 €

Gemäß § 39 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik sind Sonderposten für den Gebührenaussgleich zu bilden, wenn Kostenüberdeckungen für Einrichtungen entstehen, die in der Regel aus Entgelten finanziert werden. In diesem Bilanzpunkt werden 494.583,23 € ausgewiesen.

Unter den „Sonstigen Sonderposten“ wurden Schenkungen und die Sonderposten zum Umlaufvermögen erfasst. Sie verändern sich um die planmäßige Auflösung im Wert von 15.523,40 €.

#### 4.6 Rückstellungen

Bilanz zum 31.12. Haushaltsvorjahr	<b>3.137.181,08 €</b>
Zugänge im Haushaltsjahr	85.940,80 €
Abgänge im Haushaltsjahr	-274.765,25 €
Afa im Haushaltsjahr	
Bilanz zum 31.12. Haushaltsjahr	<b>2.948.356,63 €</b>
Veränderung geg. Haushaltsvorjahr	-188.824,45 €

##### 4.6.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Hierzu zählen neben den Rückstellungen für Pensionen auch die Beihilferückstellungen.

Für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen hat die Stadt Neustrelitz einen Betrag in Höhe von 1.127.197,83 € in der Bilanz berücksichtigt. Dieser Betrag setzt sich zusammen aus:

- Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften (aktive Beschäftigte) 590.685,00 €
- Verpflichtungen für Versorgungsempfänger 348.647,03 €
- Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten 118.136,20 €
- Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern 69.729,60 €

Als Rückstellungen für Pensionen sind Verpflichtungen der Stadt Neustrelitz für Versorgungsansprüche der Beamten und deren Hinterbliebenen ausgewiesen. Für die Passivierungspflicht ist trotz der Mitgliedschaft in einer Versorgungskasse ausschlaggebend, dass der Pensionsanspruch der Beamtinnen und Beamten rechtlich weiterhin unmittelbar gegenüber der Stadt Neustrelitz besteht.

Für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern sowie Beamten für die Zeit nach dem Ausscheiden aus dem aktiven Dienst wurden in Höhe des zukünftigen Aufwandes ebenfalls Rückstellungen gebildet.

Die Berechnung der Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen erfolgte durch den Kommunalen Versorgungsverband Mecklenburg-Vorpommern unter Berücksichtigung der landeseinheitlichen Berechnungsvorgaben.

Den Rückstellungen stehen anteilige Rücklagen der Versorgungskasse zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen in Höhe von 549.663,00 € gegenüber. Diese sind gemäß § 37 Abs. 7 GemHVO-Doppik auf der Aktivseite unter den Finanzanlagen ausgewiesen.

#### 4.6.2 Sonstige Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen werden in der Bilanz mit 1.821.158,80 € ausgewiesen.

Auf die Bildung von Rückstellungen

- für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und nicht abgegoltene Überstunden,
- für Kosten der internen Jahresabschlusserstellung und Jahresabschlussprüfung sowie
- für zu erwartende Aufwendungen unter 1.000,00 €

wurde verzichtet.

Rückstellungsart	Rückstellungsbetrag in €
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	87.072,32
Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen	1.709.945,25
Rückstellung für Leistungsentgelt	24.141,23

Die Rückstellungen für die Altersteilzeit sind komplett aufgelöst bzw. in Anspruch genommen.

Die Stadt Neustrelitz hat Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren zu bilden, deren Ausgang für die Stadt mit finanziellen Belastungen verbunden sein kann.

Zu folgenden Sachverhalten sind Gerichtsverfahren anhängig:

- aus dem Bereich Abwasserbeitragsrecht: 3
- aus dem Bereich Ordnungsrecht: 2
- zum Glücksspielstaatsvertrag: 1.

Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen in Höhe von 1.709.945,25 € wurden gebildet für:

- Entschädigungszahlungen für Abwasseranlagen auf fremden Grundstücken 85.959,55 €
- Abrechnung des Aufwertungsprogramms Kiefernheide 185.001,54 €
- Rückzahlungsansprüche von unbekanntem Rechtsnachfolgern von Grundstückseigentümern 185.984,16 €
- ausstehende Bescheide des Landkreises für die Abwasserabgabe 2017 und 2018 53.000,00 €
- erhöhte Zuschussleistung für die Theater- und Orchester GmbH 1.200.000,00 €.

#### 4.7 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Die „Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen“ sind durch die entsprechenden Verträge und durch Kontoauszüge belegt. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

lfd. Nr.	Kreditinstitut	Vertragsnummer	Saldo Kontoauszug	Saldo Bilanz per 31.12.2019
1	NordLB	12638890024	0,00	0,00
2	KfW	1763621	0,00	0,05
3	KfW	9575972	2.170,17	2.170,17
4	KfW	697097	5.949,62	5.949,62
5	KfW	2287976	0,00	0,00
6	KfW	8007304	2.044,94	2.044,94
7	KfW	2810103	1.555,71	1.555,71
8	KfW	6466329	5.929,34	5.929,34
9	KfW	178378	12.434,33	12.434,33
Summe:			30.084,11	30.084,16

Obwohl zum 01.11.2019 beim Darlehen 02 die letzte Rate getilgt wurde, stehen noch 0,05 € aufgrund eines Programmfehlers in der Bilanz.

Bei den „erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen“ in Höhe von 62.662,59 € handelt es sich um noch nicht abgerechnete Betriebskosten für die stadteigenen vermieteten Objekte in der Verwaltung Dritter der Neustrelitzer Wohnungsgesellschaft mbH.

Die „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ werden mit 59.561,11 € ausgewiesen.

Die „Verbindlichkeiten aus Transferleistungen“ belaufen sich auf 134,50 €.

Die „Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen“ bestehen in Höhe von 177.707,21 €. Die Summe setzt sich aus Verbindlichkeiten gegenüber der Neustrelitzer Wohnungsgesellschaft mbH sowie der Stadtwerke Neustrelitz GmbH zusammen.

Es entstanden „Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen“ in Höhe von 452,03 €.

Die „Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich“ in Höhe von 24.610,75 € enthalten:

- Verbindlichkeiten gegen Land 628,02 €
- Verbindlichkeiten gegen Gemeinde und Gemeindeverbände 23.409,85 €
- Verbindlichkeiten gegen Bund 572,88 €

Die „sonstigen Verbindlichkeiten“ in Höhe von 137.500,32 € bestehen aus:

- Verbindlichkeiten aus Veranlagung 298,01 €
- Reisekosten 262,50 €
- Aufwandsentschädigung 4.205,93 €
- noch nicht abgerechnete Fischereimarken 12.742,40 €
- Verbindlichkeiten aus Mietkautionen 42.562,55 €
- Inanspruchnahme von Bürgschaften 7.756,41 €
- Verbindlichkeiten auf Schulkonto (z. B. Pfandgeld) 1.246,31 €

•	noch nicht weitergeleitete Zahlungen	19.887,28 €
•	ungeklärte Zahlungseingänge	37.241,65 €
•	Sonstige Verbindlichkeiten	11.297,28 €

#### **4.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten**

##### **4.8.1 Grabnutzungsentgelte**

Für die Bilanz wurden die vom 01.01.1991 bis zum Stichtag vereinnahmten Grabnutzungsentgelte erfasst, deren Nutzungsrechte noch über den Bilanzstichtag hinaus bestehen. Sie werden dann vom jeweiligen Nutzungsbeginn der einzelnen Grabstelle anteilig über die Laufzeit des Nutzungsrechts aufgelöst. Im Haushaltsjahr sind Grabnutzungsentgelte in Höhe von 237.557,81 € erhoben worden. Die Auflösung der Entgelte erfolgte in Höhe von 247.674,31 €.

##### **4.8.2 Sonstige**

Als sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einnahmen für künftige Jahre erfasst, die Erträge für künftige Haushaltsjahre darstellen.

In der Bilanz werden sonstige passive Rechnungsabgrenzungen aus Steuern, Gebühren, Pachten und sonstige Einnahmen in Höhe von 82.479,14 € ausgewiesen.

### **5 Wesentliche Abweichungen der realisierten Beträge zu den Planansätzen**

#### **5.1 Finanzrechnung**

Die Stadt Neustrelitz erreichte im Haushaltsjahr 2019 ein deutlich positiveres Finanzergebnis als es die Haushaltsplanung vorsah. Mit der Haushaltssatzung 2019 und den dazugehörigen Anlagen wurde eine Abnahme des liquiden Mittelbestandes in Höhe von 6.627.500 € beschlossen. Dem gegenüber steht mit dem Jahresabschluss 2019 ein Mittelabfluss in Höhe von -2.391.558,78 €. Dies bedeutet eine positive Abweichung vom Haushaltsplan in Höhe von 4,24 Mio. €.

Abzüglich der ebenfalls übertragenen, aber noch nicht eingegangenen geplanten Fördermittel wurde ein Liquiditätsbedarf in Höhe von 8,53 Mio. € in das Haushaltsjahr 2020 als Haushaltsreste übernommen und soll dann kassenwirksam werden. Darin enthalten sind noch Haushaltsreste aus dem Jahr 2018 sowie im Jahr 2019 beantragte überplanmäßige Auszahlungen, die noch nicht realisiert wurden.

##### **5.1.1 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**

In der Finanzrechnung 2019 beträgt der positive Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen 1.437.381,92 € und fällt damit um 1,19 Mio. € positiver aus als geplant. Dieses Ergebnis ist vor allem auf die um 1,55 Mio. € höheren laufenden Einzahlungen aus der Verwaltungstätigkeit zurückzuführen. Hinzu kamen knapp 380 T€ höhere laufende Auszahlungen. Zur Klärung der Ursachen dieser Abweichungen werden zunächst die Veränderungen bei den ordentlichen Einzahlungen und im Anschluss die Veränderungen bei den ordentlichen Auszahlungen betrachtet.

### 5.1.1.1 Ordentliche Einzahlungen

Zum Jahresende 2019 verzeichnete die Stadt nur in wenigen Einzahlungsarten nennenswerte Einnahmeeeinbrüche. Im überwiegenden Teil überstiegen die tatsächlichen Einzahlungen die Haushaltsansätze, was in Summe zu der bereits benannten positiven Entwicklung in der Einnahmesituation der Stadt beitrug. Einzige Abweichung davon bildeten die Einnahmen aus den Benutzungsgebühren und den ordnungsrechtlichen Einzahlungen. Die Gesamtveränderung setzt sich im Wesentlichen aus folgenden Positionen zusammen:

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>15.547.100,00</b>	<b>16.431.315,78</b>	<b>884.215,78</b>
60120000 Grundsteuer B	2.270.000,00	2.415.465,27	145.465,27
60130000 Gewerbesteuer	4.500.000,00	5.149.107,90	649.107,90
60210000 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	5.846.900,00	5.912.315,36	65.415,36
60310000 Vergnügungssteuer	180.000,00	204.157,76	24.157,76
Veränderung Ergebnis:	12.796.900,00	13.681.046,29	884.146,29
<b>Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transferleistungen</b>	<b>7.310.600,00</b>	<b>7.407.007,99</b>	<b>96.407,99</b>
<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>4.077.600,00</b>	<b>4.273.655,96</b>	<b>196.055,96</b>
63100000 Verwaltungsgebühren	198.000,00	219.138,03	21.138,03
63200000 Benutzungsgebühren	3.879.600,00	3.808.289,45	-71.310,55
63250000 Laufende Grabnutzungsentgelte	0,00	246.228,48	246.228,48
Veränderung Ergebnis:	4.077.600,00	4.273.655,96	196.055,96
<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>841.200,00</b>	<b>893.273,18</b>	<b>52.073,18</b>
64110000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	810.900,00	852.233,67	41.333,67
6419XXXX Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	30.300,00	41.039,51	10.739,51
	841.200,00	893.273,18	52.073,18
<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>568.900,00</b>	<b>708.138,95</b>	<b>139.238,95</b>
64242010 Kostenerstattungen vom Land (Referat Personal)	0,00	40.092,36	40.092,36
64243000 Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	479.900,00	525.090,52	45.190,52
64249000 Kostenerstattungen vom sonst. öffentl. Bereich	0,00	24.057,92	24.057,92
64259000 Kostenerstattungen vom sonst. privaten Bereich	24.500,00	50.049,89	25.549,89
Veränderung Ergebnis:	504.400,00	639.290,69	134.890,69
<b>Erhöhungen / Verminderungen des Bestandes Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Sonstige laufende Einzahlungen</b>	<b>1.244.500,00</b>	<b>1.390.069,72</b>	<b>145.569,72</b>
66210000 Ordnungsrechtliche Einzahlungen	136.000,00	108.652,66	-27.347,34
66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren u.a.	60.000,00	92.157,36	32.157,36
66251000 Konzessionsabgaben	710.000,00	720.045,49	10.045,49
66270000 Versicherungserstattungen	0,00	15.203,08	15.203,08
66290000 Sonstige laufende Einzahlungen	27.800,00	77.500,02	49.700,02
66292000 Holzverkauf	275.000,00	328.069,56	53.069,56
Veränderung Ergebnis:	1.208.800,00	1.341.628,17	132.828,17
<b>Wesentliche Veränderungen in den laufenden Einzahlungen:</b>	<b>29.722.300,00</b>	<b>31.269.434,87</b>	<b>1.547.134,87</b>

### Steuern und ähnliche Abgaben

#### Abweichungen auf dem Konto 60120000:

Mit dem Nachtragshaushalt 2019 wurde der Ansatz für die Grundsteuer B bereits von 2.120.000 € auf 2.270.000 € erhöht, da sich im Frühjahr 2019 schon deutlich höhere Einnahmen aus der Grundsteuer abzeichneten. Die realisierten Einnahmen betragen 2.415.465,27 €. Im Jahr 2019 wurde das Bahngelände in Neustrelitz vom Finanzamt überprüft und rückwirkend ab 2008 neu bewertet. Daraus ergaben sich hohe Nachveranlagungen. Hierbei handelt es sich um eine einmalige Zahlung für die vergangenen Jahre. Die Nachveranlagungsbeträge, zusammen mit weiteren kleineren Nachveranlagungen bis einschließlich 2018, betragen im Haushaltsjahr 2019 über 270.000 €. Ab dem Jahr 2020 entspricht die zu erwartende Grundsteuer wieder der gewohnten Höhe.

#### Abweichungen auf dem Konto 60130000:

Einen der größten Einflüsse auf die finanzielle Entwicklung der Stadt Neustrelitz, und damit auf das Jahresergebnis 2019, nahmen die Steuereinnahmen, vornehmlich die Gewerbesteuereinzahlungen. Diese lagen knapp 650.000 € über dem Haushaltsansatz. Die Höhe der voraussichtlichen Einzahlungen ist schwer planbar. Da sie von der wirtschaftlichen Situation der ortsansässigen Unternehmen abhängig ist, unterliegt sie großen Schwankungen. Zusätzlich werden Gewerbesteuerzahlungen (Ein- und Auszahlungen) aufgrund von durchgeführten Steuerprüfungen in den Unternehmen auch noch in den folgenden Haushaltsjahren fällig. Somit enthalten die 5,15 Mio. € Gewerbesteuereinzahlungen rund 0,71 Mio. € Einzahlungen für vorangegangene Veranlagungsjahre, 0,14 Mio. € für das Jahr 2020 und 4,24 Mio. €, die ausschließlich dem Veranlagungsjahr 2019 zuzurechnen sind.

#### **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**

##### Abweichungen auf dem Konto 63200000:

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten wurden die geplanten Ansätze für Benutzungsgebühren überschritten. Die größten Abweichungen traten bei den Erstattungsbeträgen vom Landkreis für die städtischen Kindertagesstätten (Kita Sandberg und Kita Löwenzahn) auf. Es waren für beide Kindertagesstätten Einzahlungen in Höhe von insgesamt 497.200 € im Haushalt eingestellt. Das erzielte Ergebnis weicht um 71.000 € ab und beträgt 426.200 €. Die Höhe der Erstattungsbeträge ist abhängig von der aktuellen Zahl der betreuten Kinder, so dass diese Zahlen nicht konkret planbar sind.

##### Abweichungen auf dem Konto 63250000:

Durch nicht geplante „laufende Grabnutzungsentgelte“, bei denen sich die realisierten Einzahlungen im Haushaltsjahr 2019 auf 246.200 € beliefen, stiegen die Mehreinzahlungen im Kontenbereich der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte weiter an.

#### **Privatrechtliche Leistungsentgelte**

##### Abweichung auf dem Konto 64110000:

Die positive Abweichung vom Haushaltsansatz bei den Einnahmen aus Mieten und Pachten ist insbesondere auf das Produkt 114020 (Liegenschaften) und das Produkt 114080 (Hausverwaltung Dritter) zurückzuführen. Hier überstiegen die Einzahlungen den Haushaltsansatz insgesamt um 40.600 €.

#### **Kostenerstattungen und sonstige laufende Einzahlungen**

##### Abweichung auf dem Konto 64242010:

Die positive Abweichung in diesem Konto ist auf eine Personalkostenerstattung in der Kita Löwenzahn zurückzuführen. Diese Erstattung erfolgte vom Landkreis Mecklenburgische Seenplatte für die Einzelbetreuung eines Kindes.

##### Abweichung auf dem Konto 64243000:

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen in diesen Konten beziehen sich vor allem auf die gezahlten Erstattungen anderer Gemeinden für die durch die Stadt Neustrelitz standesamtlich übernommenen Aufgaben. Hierfür sind im Jahr 2019 bereits Beträge auf dem Konto der Stadt eingegangen, die dem Jahr 2020 zuzurechnen sind.

##### Abweichung auf dem Konto 64249000:

Die Ursache für die ungeplanten Kostenerstattungen liegt im Beschäftigungsverbot einzelner Mitarbeiterinnen aufgrund von Schwangerschaft. Die Kosten für die Zeiten des Beschäftigungsverbotes wurden der Stadt durch die Krankenkassen erstattet.

#### Abweichung auf dem 64259000:

Die positive Überschreitung der Planansätze für Kostenerstattungen vom sonstigen privaten Bereich setzt sich aus vielen kleineren Beträgen in verschiedenen Produkten zusammen. Summiert ergeben diese eine Gesamtabweichung in Höhe von 23.165,12 €.

#### **Sonstige laufende Einzahlungen**

#### Abweichung auf dem Konto 66290000:

Die positive Überschreitung der Planansätze für die sonstigen laufenden Einzahlungen setzt sich, wie in der vorangegangenen Erläuterung, aus vielen kleineren Beträgen in verschiedenen Produkten zusammen. Zusammen ergibt sich eine Gesamtabweichung in Höhe von 25.549,89 €.

### 5.1.1.2 Ordentliche Auszahlungen

Im Haushaltsjahr 2019 gab es eine negative Abweichung vom Haushaltsplan in Höhe von insgesamt 377.787,99 €. Die folgende Tabelle zeigt eine Übersicht der wesentlichen Abweichungen.

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
<b>Personal</b>	<b>9.960.800,00</b>	<b>9.697.117,70</b>	<b>263.682,30</b>
70XXXXXX Personalauszahlungen	9.857.100,00	9.600.251,16	256.848,84
71XXXXXX Versorgungsauszahlungen	103.700,00	96.866,54	6.833,46
Veränderung Ergebnis:	9.960.800,00	9.697.117,70	263.682,30
<b>Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>4.823.900,00</b>	<b>4.969.434,86</b>	<b>-145.534,86</b>
7231XXXX, Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen,	1.692.300,00	1.831.240,48	-138.940,48
7232XXXX, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Bewirt-			
72330000 schaftung und Unterhaltung Infrastrukturvermö-			
gen			
723XXXXX sonstige Unterhaltung	169.300,00	211.352,85	-42.052,85
Gebrauchsgüter bis 60 € netto ohne Inventari-			
72381000 sierung	44.700,00	30.972,79	13.727,21
72460000 Lernmittel	61.400,00	48.470,00	12.930,00
72480000 Sonstige bezogene Leistungen Sportstätten-	63.500,00	34.245,47	29.254,53
/Klassenfahrten Honorare, Projekte Schwimm-			
badfahrten			
72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und	127.700,00	148.306,65	-20.606,65
Verbrauchsmaterial			
72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden/ GV	107.000,00	146.703,85	-39.703,85
72910000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	86.000,00	57.884,18	28.115,82
Veränderung Ergebnis:	2.351.900,00	2.509.176,27	-157.276,27
<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transfer-</b>			
<b>leistungen</b>	<b>13.094.100,00</b>	<b>13.618.783,19</b>	<b>-524.683,19</b>
74110000 Zuweisung an Kulturquartier	888.200,00	929.972,52	-41.772,52
74130000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Sanie-	118.300,00	67.089,95	51.210,05
rungssondervermögen			
74149000 / 74151000 / 74159000 / 74190000:	1.891.000,00	2.171.098,19	-280.098,19
Zuweisungen an Kitas			
74190000 Zuweisungen für lfd. Zwecke an Sonstige (ohne	245.000,00	342.116,79	-97.116,79
Kita + TOG)			
74120000 / 74191000 Zuweisung an TOG	834.400,00	905.999,78	-71.599,78
74310000 Gewerbesteuerumlage	393.800,00	463.443,31	-69.643,31
Veränderung Ergebnis:	3.482.500,00	3.949.748,02	-509.020,54
<b>Zinsauszahlungen und sonstige Finanzaus-</b>			
<b>zahlungen</b>	<b>20.100,00</b>	<b>9.782,48</b>	<b>-10.317,52</b>
77910000 Sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollver-	20.000,00	7.701,25	12.298,75
zinsung der Gewerbesteuer (§233a AO)			
77XXXXXX diverse geplante Zinsauszahlungen	100,00	2.081,23	-1.981,23
Veränderung Ergebnis:	20.100,00	9.782,48	10.317,52
<b>Sonstige laufende Auszahlungen</b>	<b>1.576.000,00</b>	<b>1.536.934,72</b>	<b>39.065,28</b>
76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	52.200,00	36.083,38	16.116,62

76220000	Leasing	51.800,00	18.940,50	32.859,50
76240000	Auszahlungen für Datenverarbeitung	233.900,00	155.957,92	77.942,08
76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	106.400,00	193.515,86	-87.115,86
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	182.700,00	198.208,03	-15.508,03
	Veränderung Ergebnis:	627.000,00	602.705,69	24.294,31
<b>Wesentliche Veränderungen in den laufenden Auszahlungen:</b>		<b>29.474.900,00</b>	<b>29.832.052,95</b>	<b>-377.787,99</b>

### **Personalauszahlungen**

Der Haushaltsplan 2019 enthielt eine geplante Steigerung in Höhe von 2%, so dass die Abweichungen zwischen den geplanten und den tatsächlich geleisteten Auszahlungen sehr moderat ausfielen.

Arbeitsunfähigkeiten von Beschäftigten, die länger als sechs Wochen andauerten (damit ohne Entgeltfortzahlung), sowie Krankschreibungen der Kinder von Beschäftigten bewirkten hingegen eine Entlastung in Höhe von 74.000 €. Im Weiteren konnten aufgrund von fehlender Nachbesetzung frei gewordener Stellen oder Nachbesetzungen mit geringerer Vergütung aufgrund der Stufenzuordnungen weitere 179.000 € Personalauszahlungen eingespart werden. Zusätzlich wurde im Bereich der Erzieher Mehrarbeit eingeplant, jedoch nicht wie im Vorjahr eingesetzt. Allein dadurch wurden weitere 83.000 € eingespart. Hinzu kamen Minder- aber auch Mehrausgaben für Höhergruppierungen von Beschäftigten und Auszahlungen von Urlaubsabgeltungen.

In Summe weichen die geleisteten Personalauszahlungen von den geplanten Auszahlungen aufgrund der Einsparungen um 263.700 € ab.

### **Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen**

Im Haushaltsjahr 2019 wurden auf den Konten der Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen 144.326,24 € mehr Auszahlungen getätigt, als es der Haushaltsplan vorsah. Im Verhältnis zum Haushaltsansatz in Höhe von 4.823.900 € entspricht das einer Abweichung von knapp drei Prozent. Dabei kam es in den einzelnen Konten zu einigen größeren Unter- und Überschreitungen der Haushaltsansätze. Vor allem die Auszahlungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (Konten 7231XXXX) sowie die Auszahlungen für sonstige Unterhaltungen (Konto 723XXXXX) nahmen mehr Haushaltsmittel in Anspruch als mit der Haushaltsplanung vorgesehen.

Zum 31.12.2019 befanden sich in dieser Kontengruppe weitere 207.972,31 € in der Vormerkanordnung, was bedeutet, dass in dieser Höhe Leistungen Dritter im Haushaltsjahr 2019 erbracht wurden, die Auszahlungen dafür aber erst im Haushaltsjahr 2020 erfolgen.

#### Abweichungen auf dem Konto 7231XXXX:

In dieser Kontengruppe wurden die Haushaltsansätze in vielen einzelnen Produkten mehr oder minder stark über- und auch unterschritten. Insbesondere wurden im Bereich Bewirtschaftung der Grundstücke in den Produkten 114020 (Liegenschaften), 538000 (Abwasser), in den Produkten der Schulen sowie in 545010 (Straßenreinigung) deutlich mehr Haushaltsmittel beansprucht, als zur Planung vorgesehen war.

#### Abweichungen auf dem Konto 723XXXXX:

In diese Kontengruppe fallen die sonstigen Unterhaltungen, wie die Fahrzeugunterhaltung und die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Am Multicar der städtischen Friedhöfe mussten im Rahmen einer TÜV-Prüfung größere Mängel beseitigt werden und im Produkt 281000 (kulturelle Veranstaltungen und -förderung) wurde die Marktkrone repariert, die während eines Transports im November 2018 beschädigt worden war. Hinzu kommen viele kleinere Überschreitungen der Haushaltsansätze in den einzelnen Produkten.

#### Abweichungen auf dem Konto 72543000:

Die dargestellte Abweichung bezieht sich auf gezahlte Schulkostenbeiträge der Stadt Neustrelitz an andere Gemeinden. Da sich diese Beiträge immer in Abhängigkeit der Schülerzahl berechnen, die Schulen anderer Gemeinden besucht, sind diese Beträge auch nur bedingt planbar.

#### **Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen**

Die realisierten Auszahlungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen lagen mit insgesamt 524.700 € über den Haushaltsansätzen.

#### Abweichungen auf den Konten 74110000 + 74120000:

Die Zuweisungen an die Kulturquartier Mecklenburg Strelitz gGmbH (Konto 74110000) und die Zuweisungen an die Theater- und Orchester GmbH (74120000 + 74190000) überstiegen im Haushaltsjahr 2019 die geplanten Ansätze. Hierzu wurden entsprechende Stadtvertreterbeschlüsse mit den Beschlussvorlagen VO/2019/466 sowie VO/2019/460 gefasst.

#### Abweichungen auf dem Konto 74190000:

Die Hauptursache für die Abweichung in diesem Konto ist im Produkt 421000 (Förderung des Sports) zu finden. Im Haushalt 2018 waren 90.000 Euro als einmaliger laufender Zuschuss für den Tennisclub Neustrelitz e. V. vorgesehen. Diese Mittel konnten in 2018 vom Tennisverein noch nicht abgerufen werden, wurden somit als Haushaltsreste in das Haushaltsjahr 2019 übertragen und im Haushaltsjahr 2019 ausgezahlt.

#### Abweichungen auf den Konten 74149000, 74151000, 74159000, 74190000:

Im Jahr 2019 erhöhten acht von zehn Kindertagesstätten in freier Trägerschaft ihre Platzkosten. Durch die prozentuale Beteiligung der Wohnsitzgemeinde überstiegen die Zuweisungen an die Kindertagesstätten den Haushaltsansatz. Dieser Haushaltsüberschreitung wurde durch die Stadtvertretung der Stadt Neustrelitz mit der Beschlussvorlage VO/2019/474 entsprechend zugestimmt.

#### **Sonstige laufende Auszahlungen**

##### Abweichung auf dem Konto 76220000:

Größere Investitionen im EDV-Bereich, wie beispielsweise die Neuanschaffung neuer System- und Einzelplatzdrucker, sollten über Leasingverträge realisiert werden. Die ursprünglich eingeplanten Haushaltsmittel wurden am Ende aber nicht vollständig benötigt.

##### Abweichung auf dem Konto 76240000:

Im Rahmen der Haushaltsdurchführung 2018 und 2019 sollte damit begonnen werden, die Server der Stadtwerke Neustrelitz GmbH zu nutzen, da anderenfalls hohe Investitionen in neue Server für die Stadtverwaltung getätigt werden müssten. Somit enthielt der Haushaltsplan 2018 und 2019 hohe Ansätze für die Erfüllung notwendiger technischer Voraussetzungen sowie die bevorstehenden Serverumzüge. Eine Umsetzung dieser EDV-Maßnahme erfolgte in den Haushaltsjahren noch nicht.

##### Abweichung auf dem Konto 76250000:

In dieser Kontengruppe wurden die Haushaltsansätze in mehreren einzelnen Produkten deutlich überschritten. Beispielsweise konnten im Produkt 511000 „Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen“ aufgrund von Personalausfall vorgesehene Konzeptarbeiten im Jahr 2018 nicht umgesetzt werden. Diese Mittel wurden in Form von Haushaltsresten in das Haushaltsjahr 2019 übertragen und somit im Jahr 2019 verwendet. Im Produkt 218011 (IGS Walter Karbe) sind zusätzlich 54.000 € für die Planungskosten zur Inklusion eingesetzt worden. Diese außerplanmäßige Auszahlung wurde mit der Beschlussvorlage VO/2019/366 durch die Stadtvertretung der Stadt beschlossen.

## 5.1.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

In der Finanzrechnung 2019 beträgt der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit -3.791.393,02 €, welcher damit um 3,05 Mio. € positiver ausfällt als es der Haushaltsplan vorsah. Die wesentlichen Abweichungen im investiven Bereich der Stadt sollen mit den folgenden Abschnitten erläutert werden.

### 5.1.2.1 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Im Haushaltsjahr 2019 erhielt die Stadt Neustrelitz in Summe rund 620.400 € weniger investive Einzahlungen, als im Rahmen der Haushaltsplanung vorgesehen war.

Die folgende Übersicht bildet die wesentlichsten Veränderungen ab:

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
<b>Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</b>	<b>3.209.400,00</b>	<b>1.909.200,80</b>	<b>-1.300.199,20</b>
68142000 Investitionszuwendungen vom Land	2.053.100,00	1.773.934,70	-279.165,30
68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	133.300,00	16.652,00	-116.648,00
68149000 Investitionszuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	9.614,10	9.614,10
68166200 Anzahlung Investitionszuwendungen vom Land	1.023.000,00	109.000,00	-914.000,00
Veränderung Ergebnis:	<u>3.209.400,00</u>	<u>1.909.200,80</u>	<u>-1.300.199,20</u>
<b>Einzahlungen aus Beiträgen</b>	<b>60.000,00</b>	<b>687.213,59</b>	<b>627.213,59</b>
68250000 Beiträge und ähnliche Entgelte vom privaten Bereich	30.000,00	687.213,59	657.213,59
Veränderung Ergebnis:	<u>30.000,00</u>	<u>687.213,59</u>	<u>657.213,59</u>
<b>Einzahlungen aus Sachanlagen</b>	<b>437.000,00</b>	<b>213.017,61</b>	<b>-223.982,39</b>
68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke	437.000,00	212.307,61	-224.692,39
68572000 Einzahlungen aus der Veräußerung beweglicher Sachen des Anlagevermögens	0,00	710,00	710,00
Veränderung Ergebnis:	<u>437.000,00</u>	<u>213.017,61</u>	<u>-223.982,39</u>
<b>Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen</b>	<b>2.900,00</b>	<b>7.965,50</b>	<b>5.065,50</b>
68729000 Ausleihungen/Kredite an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	2.900,00	2.965,50	65,50
68760000 Ausleihungen/Kredite vom sonstigen inländischen Bereich	0,00	5.000,00	5.000,00
Veränderung Ergebnis:	<u>2.900,00</u>	<u>7.965,50</u>	<u>5.065,50</u>
<b>Einzahlungen aus Vorräten</b>	<b>35.000,00</b>	<b>306.503,86</b>	<b>271.503,86</b>
68812000 Hilfsstoffe	0,00	150,00	150,00
68831000 Fertige Erzeugnisse	35.000,00	306.353,86	271.353,86
Veränderung Ergebnis:	<u>35.000,00</u>	<u>306.503,86</u>	<u>271.503,86</u>
<b>Wesentliche Veränderungen in den investiven</b>			
<b>Einzahlungen:</b>	<b><u>3.744.300,00</u></b>	<b><u>3.123.901,36</u></b>	<b><u>-620.398,64</u></b>

### ***Einzahlungen aus Investitionszuwendungen***

#### Abweichungen auf dem Konto 68142000:

Bei den abgebildeten 1.773.900 € Investitionszuweisungen vom Land handelt es sich um 1.507.800 € im Produkt 611000 „Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, geplante investive Schlüsselzuweisungen“. Die tatsächlichen Einzahlungen beliefen sich auf 1.507.822,20 €.

Geplant waren im Haushaltsjahr 2019 auf diesem Konto weitere Zuwendungen vom Land: 133.300 € im Produkt 126000 (Brandschutz) für ein Tanklöschfahrzeug TLF 4000, 150.000 € im Produkt 211030 (Grundschule Sandberg) für die Gestaltung der Außenanlage, 154.000 € für die Sanierung der Schlosskirche im Produkt 252020 (Schlosskirche) sowie 108.000 € im Produkt 541000 (Gemeindestraße) für die Sanierung zweier Straßen.

Stattdessen enthielt die Stadt im Jahr 2019 neben den Schlüsselzuweisungen 252.700 € Investitionszuwendungen im Produkt 126000 (Brandschutz) für die Investition in ein Hilfeleistungslöschfahrzeug HLF 20. Diese Investition war für das Haushaltsjahr 2018 vorgesehen, konnte aber erst 2019 umgesetzt werden.

#### Abweichungen auf dem Konto 68143000:

Die in der Tabelle dargestellten und geplanten 133.300 € Investitionszuwendungen beziehen sich ebenfalls auf das im Produkt 126000 (Brandschutz) vorgesehene neue Tanklöschfahrzeug TLF 4000. Die Stadt plante diese Investitionen mit einer Förderung zu einem Drittel vom Land, einem Drittel vom Landkreis und einem Eigenmittelanteil von ebenfalls einem Drittel.

#### Abweichungen auf dem Konto 681662000:

In diesem Konto sah der Haushaltsplan Investitionszuwendungen in Höhe von 123.000 € im Produkt 551011 (Öffentliche Grünflächen) für die Gestaltung des Umfeldes der Schlosskirche, explizit den Schwanenteich vor. Zusätzlich waren 900.000 € Fördermittel im Produkt 541000 (Gemeindestraßen) für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED eingeplant. Die Umsetzung der Maßnahme zum Schwanenteich begann im Haushaltsjahr 2019, konnte aber bis zum Ende des Jahres nicht abschließend fertiggestellt werden. Aus diesem Grund ist noch kein Fördermitteleingang zu verzeichnen. Die Förderungen für die Investitionen in die Straßenbeleuchtung stellten sich in den Jahren 2018 und 2019 als sehr schwierig heraus. Eingereichte Fördermittelanträge beim Landesförderinstitut wurden mit Hinweis auf den ausstehenden Antrag auf Sonderbedarfzuweisungen bis Ende 2019 nicht beantwortet. Die ebenfalls beantragten und bereits erhaltenen Bundesmittel musste die Stadt zwischenzeitlich wieder zurückzahlen. Somit konnte die Stadt die geplanten Investitionen in die Straßenbeleuchtung bis zum Ende des Jahres 2019 nur eingeschränkt umsetzen und verzeichnet damit auch keine Fördermitteleingänge.

Stattdessen erhielt die Stadt Neustrelitz im Produkt 543000 (Landesstraßen) in Summe 109.000 € Fördermittel vom Land für die Gestaltung der Semmelweisstraße.

#### ***Einzahlungen aus Beiträgen***

##### Abweichungen auf dem Konto 68250000:

Bei den dargestellten Einzahlungen aus Beiträgen handelt es sich insbesondere um Beiträge in Höhe von 220.700 € für die Schillerstraße, die vornehmlich bereits im Haushaltsjahr 2015 umgesetzt wurde sowie Ausbaubeiträge in Höhe von 347.000 € für das Wohngebiet Woldegker Chaussee / Stargarder Ring.

#### ***Einzahlungen aus Sachanlagen***

##### Abweichungen auf dem Konto 68510000:

Für mögliche Einzahlungen aus Verkäufen für unbebaute Grundstücke waren im Haushalt 2019 der Stadt Neustrelitz 437.000 € im Produkt 114020 (Liegenschaften) enthalten. Hierfür waren 130.000 € für Grundstücksverkäufe im Wohngebiet Hittenkofer Straße und 252.000 € für Grundstücksverkäufe im Wohngebiet Woldegker Chaussee vorgesehen. Zusätzlich plante die Stadt einen Pauschalbetrag in Höhe von 55.000 € für sonstige Verkäufe ein.

Die dargestellten Einnahmen basieren ausschließlich auf Einnahmen der Stadt aus sonstigen Verkäufen. Unter anderem wurde in der Hohenzieritzer Straße ein Flurstück für mehr als 147.000 € veräußert.

### **Einzahlungen aus Vorräten**

#### Abweichungen auf dem Konto 68831000:

Für mögliche Einzahlungen aus Verkäufen für Grundstücke enthielt der Haushaltsplan 2019 der Stadt Neustrelitz pauschal 35.000 € im Produkt 114020 (Liegenschaften). Die dargestellten Einzahlungen umfassten im Ergebnis 306.353,86 €. Bei diesen gebuchten Einzahlungen handelt es sich um Einzahlungen für verkaufte Flurstücke im Wohngebiet Woldegker Chaussee / Stargarder Ring, welche auf dem Konto 68510000 geplant waren.

### **5.1.2.2 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

Den unter dem Planansatz liegenden investiven Einzahlungen stehen 3,6 Mio. € geringere investive Auszahlungen gegenüber. Die folgende Übersicht bildet die wesentlichsten Veränderungen ab:

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
<b>Auszahlungen für immaterielle VG</b>	<b>164.600,00</b>	<b>33.846,68</b>	<b>130.753,32</b>
78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	14.500,00	16.512,00	-2.012,00
78440000 Auszahlungen für immaterielle VG	150.100,00	17.334,68	132.765,32
Veränderung Ergebnis:	<b>164.600,00</b>	<b>33.846,68</b>	<b>130.753,32</b>
<b>Auszahlungen für Sachanlagen</b>	<b>6.425.400,00</b>	<b>2.826.593,91</b>	<b>3.598.806,09</b>
78511000 Auszahlungen für Erwerb unbebauter Grundstücke	10.000,00	13.918,41	-3.918,41
78512000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (HSK) z.B. Außenanlagen	220.000,00	52.205,96	167.794,04
78521000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke	260.000,00	0,00	260.000,00
78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (HSK) Gebäude	200.000,00	142.309,56	57.690,44
78531000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen	29.000,00	70.759,82	-41.759,82
78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (HSK) Infrastrukturvermögen	5.185.900,00	1.919.768,62	3.266.131,38
78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und techn. Anlagen	482.500,00	526.738,28	-44.238,28
78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens > 1.000 €	38.000,00	101.193,26	-63.193,26
78572000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens < 1.000 €	0,00	300,00	-300,00
Veränderung Ergebnis:	<b>6.425.400,00</b>	<b>2.827.193,91</b>	<b>3.598.206,09</b>
<b>Auszahlungen für Finanzanlagen</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>4.004.853,79</b>	<b>-4.853,79</b>
78619000 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00
78693000 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	4.853,79	-4.853,79
Veränderung Ergebnis:	<b>4.000.000,00</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>-50.000,00</b>
78722100 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	50.000,00	-50.000,00
Veränderung Ergebnis:	<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>-50.000,00</b>
<b>Wesentliche Veränderungen bei den investiven Auszahlungen:</b>	<b>10.590.000,00</b>	<b>6.915.294,38</b>	<b>3.674.705,62</b>

### **Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände**

#### Abweichungen auf dem Konto 78440000:

Die Abweichung im Konto 78440000 sind auf das Produkt 511030 (Dorferneuerung, Städtebauförderung) zurückzuführen. Die im Rahmen der Städtebauförderung ausgereichten Zuwendungen mit Zweckbindungsfristen an private Grundstückseigentümer sowie die ausgereichten Zuwendungen aus vertraglichen Verpflichtungen werden in der Regel mit einer mehrjährigen Zweckbindung versehen. Aufgrund dieser durch den Empfänger eingegangenen Gegenleistungsverpflichtung sind die ausgereichten Zuwendungen im Städtebaulichen Sanierungssondervermögen gemäß § 37 (1) GemHVO-Doppik als immaterielle Vermögensgegenstände in der Bilanz zu aktivieren und entsprechend ihrer Zweckbindungsfrist (in diesen Fällen 10 Jahre) in den Folgejahren abzuschreiben. Bei den in diesem Konto dargestellten Auszahlungen handelt es sich um den städtischen Anteil zur Finanzierung dieser Zuwendungen im Sanierungssondervermögen.

### ***Auszahlungen für Sachanlagen***

#### Abweichungen auf dem Konto 78512000:

Für die Umsetzung der Maßnahme „Schwanenteich“ im Produkt 551011 (Öffentliche Grünflächen) enthielt der Haushalt 2019 insgesamt 220.000 €. Wie bei den Erläuterungen zu den Investitionszuwendungen bereits beschrieben, wurde mit der Maßnahme im Haushaltsjahr 2019 zunächst begonnen, sie konnte aber bis zum Ende des Jahres nicht abgeschlossen werden.

#### Abweichungen auf dem Konto 78521000:

Für die Sanierung der Schlosskirche wurden mit der Planung für 2019 insgesamt 260.000 € vorgesehen. Hinzugerechnet werden weitere 200.000 € Haushaltsreste aus dem Jahr 2018. Mit der Umsetzung der Maßnahme wurde 2019 begonnen. Die Mittelverwendung erfolgte allerdings nicht von dem geplanten Konto 78521000 sondern vom Konto 78522000.

#### Abweichungen auf dem Konto 78522000:

Die dargestellten Auszahlungen beziehen sich insbesondere auf die eben bereits benannte Maßnahme zur Sanierung der Schlosskirche. Im Haushaltsjahr 2019 wurden für diese Maßnahme insgesamt 107.700 € verwendet.

Im Haushalt 2019 waren für die Gestaltung der Außenanlage der Grundschule Sandberg Haushaltsmittel eingestellt. Mit dieser Maßnahme wurde in 2019 begonnen und von den geplanten 200.000 € insgesamt 27.600 € verwendet. Die verblieben Mittel wurden als Haushaltsreste in das Jahr 2020 übertragen.

#### Abweichungen auf dem Konto 78532000:

Insgesamt wurde der Haushaltsansatz um 3.266.131,38 € unterschritten, was vornehmlich auf nicht vollständig realisierte bzw. nicht begonnene Maßnahmen zurückzuführen ist.

#### *Produkt 511030 „Dorferneuerung / Städtebauförderung“*

Der Gesamtansatz in diesem Produktkonto beträgt 447.900 €. Die realisierten Auszahlungen belaufen sich auf 5.105,30 €. Auch im Jahresabschluss 2019 des Sanierungssondervermögens ist deutlich zu erkennen, dass im Rahmen der Haushaltsdurchführung keine geplante Investitionsmaßnahme umgesetzt wurde, sondern die Hauptaufgaben im Jahr 2019 in der Vorbereitung von Maßnahmen lagen.

#### *Produkt 538000 (Abwasserbeseitigung)*

Der Gesamtansatz in diesem Produkt beträgt 976.000 €, von denen 749.200 € für Baumaßnahmen eingesetzt wurden. Bei den größten geplanten Maßnahmen handelt es sich um die Position „Kanalisation in der Gottfried-Keller-Straße“ mit 230.000€, die „Kanalisation an der Fasanerie“ mit 220.000 €, die „Kanalisation im Wohngebiet Woldegker Chaussee/Stargarder Ring“ mit 160.000 € sowie die „Kanalisation der Strelitzer Chaussee“ mit 200.000 €. Von den

vorgesehenen Maßnahmen wurde nur die „Kanalisation im Wohngebiet Woldegker Chaussee/Stargarder Ring“ weitestgehend fertiggestellt. Hinzu kommen die für das Vorjahr vorgesehene „Kanalisation im Wohngebiet Sandberg“ sowie die begonnene „Kanalisation in der Semmelweisstraße“. Bei den umgesetzten Maßnahmen handelt es sich somit insbesondere um Baumaßnahmen der Haushaltsvorjahre. Nahezu alle bereitgestellten Haushaltsmittel wurden als Haushaltsreste in das Haushaltsjahr 2020 übertragen.

#### Produkt 541000 (Gemeindestraßen)

Der Gesamtansatz in diesem Produkt beträgt 3.762.000 €. Verwendet wurden im Jahr 2019 hingegen 573.206,75 €. Die Haushaltsmittel setzten sich insbesondere aus 3.000.000 € für die „Umrüstung der Straßenbeleuchtung“, 300.000 € für den „2. Bauabschnitt des Straßen- und Gehwegbaus an der Fasanerie“, 130.000 € für den „Straßenbau in der Gottfried-Keller-Straße“ sowie 120.000 € für den „1. Bauabschnitt der Fahrbahnerneuerung in der Tiergartenstraße“ zusammen. Mit Ausnahme der Fahrbahnerneuerung in der Tiergartenstraße wurde keine dieser Maßnahmen im Jahr 2019 vollständig umgesetzt, so dass die bereitgestellten Haushaltsmittel als Haushaltsreste in das Jahr 2020 übertragen wurden.

#### Abweichungen auf dem Konto 78560000:

Die im Haushalt eingestellten 482.500 € setzen sich mit 412.500 € für die Investition ein Tanklöschfahrzeug TLF 4000, 10.000 € für die Anschaffung eines Industrietrockners im Produkt 126000 (Brandschutz) und für die Anschaffung eines Aufsitzmähers und einer Wildkrautbürste im Produkt 114030 (Regiehof) zusammen. Während im Produkt „Regiehof“ die geplanten Maßnahmen im Haushaltsjahr realisiert werden konnten, kam es beim Kauf des Tanklöschfahrzeuges zu zeitlichen Verzögerungen. Die Tanklösch- und/oder Hilfeleistungslöschfahrzeuge werden auf die Bedarfe der Gemeinde hergestellt, wodurch eine Lieferung bzw. ein Kauf in Teilen erfolgt. Sowohl das Tanklöschfahrzeug TLF 4000, als auch das für 2018 geplante Hilfeleistungslöschfahrzeug HLF 20 wurden bis zum 31.12.2019 nur in Teilen geliefert. Dies führte dazu, dass die Haushaltsmittel aus 2018 für das Hilfeleistungslöschfahrzeug und die Haushaltsmittel aus 2019 für das Tanklöschfahrzeug zu einem überwiegenden Teil noch nicht verwendet werden konnten. Die Sicherstellung der Haushaltsmittel erfolgte in Form einer Übertragung von Haushaltsreste in das Haushaltsfolgejahr.

#### Abweichungen auf dem Konto 78571000:

Die Hauptursache für die Abweichung in diesem Konto ist im Produkt 541000 (Gemeindestraßen) zu finden. Laut Haushaltsplan sollten 2018 die Parkscheinautomaten ausgetauscht werden. Die Haushaltsmittel wurden als Haushaltsreste in das Jahr 2019 übertragen, so dass die entsprechende Umsetzung ein Jahr später als geplant vorgenommen wurde.

#### Abweichungen auf dem Konto 78722100:

Bei der Abweichung in diesem Konto im Vergleich zum Haushaltsplan handelt es sich um die außerplanmäßige Auszahlung des Darlehensbetrages für IPSE GmbH, die durch die Stadtvertretung der Stadt Neustrelitz mit der Beschlussvorlage VO/2019/415 entsprechend genehmigt wurde.

## **5.2 Ergebnisrechnung**

Die Ergebnisrechnungen der Haushaltsjahre 2012 bis einschließlich 2015 weisen ein deutlich positiveres Jahresergebnis aus als in den entsprechenden Haushaltsplänen vorgesehen. Während das Gesamtergebnis im Haushaltsjahr 2012 durch hohe Gewerbesteuereinnahmen eine beachtliche Verbesserung erfuhr, steigerten im Haushaltsjahr 2013 Wertberichtigungen auf Forderungen das Gesamtergebnis der Stadt deutlich. Im Jahr 2014 nahmen vor allem die Wertzuschreibungen im Anlagevermögen, die Gewerbesteuereinnahmen, der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, aber auch die höheren Schlüsselzuweisungen als Ergebnis

des Kommunalgipfels im Februar 2014 einen positiven Einfluss auf das Gesamtergebnis der Stadt. Das Jahresabschlussergebnis 2015 wurde, wie im Vorjahr, durch die Gewerbesteuer-einnahmen sowie den Gemeindeanteil an der Einkommen- und der Umsatzsteuer maßgeblich beeinflusst. Im Haushaltsjahr 2016 fiel das Jahresabschlussergebnis erstmalig mit -598.631,14 € negativ aus. Dass das Ergebnis dennoch positiver ausfiel, als mit dem Haushaltsplan angenommen, war erneut auf die Gewerbesteuer-einnahmen sowie den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer zurückzuführen. Hinzu kamen höhere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, höhere sonstige laufende Erträge sowie nicht planbare Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen. Das Jahresabschlussergebnis 2017 war ebenfalls negativ und beläuft sich trotz positiver Gewerbesteuer-einnahmen sowie des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer auf -727.105,33 €. Das Haushaltsjahr 2018 schloss als drittes Jahr in Folge mit einem Jahresergebnis in Höhe von -539.293,47 € negativ ab. Das Jahresergebnis 2019 vor Veränderung der Rücklagen ist mit -297.828,77 € erneut negativ, wenngleich auch in einem nicht so hohem Umfang wie mit der Haushaltsplanung vorge-sehen war.

## 5.2.1 Ordentliches Ergebnis

Bei dem erzielten laufenden, ordentlichen Ergebnis zum Jahresende 2019 handelt es sich um einen negativen Betrag in Höhe von -295.828,77 €, der allerdings im Vergleich zum Haushaltsplan um 1.861.771,23 € positiver ausfällt. Dieses Ergebnis wurde maßgeblich durch deutlich höhere Erträge beeinflusst. Hingegen lagen die laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit um knapp 700 T€ unter dem Planansatz.

### 5.2.1.1 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Die erzielten laufenden Erträge setzen sich im Wesentlichen aus folgenden Positionen zu-sammen:

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>15.774.600,00</b>	<b>16.366.754,25</b>	<b>592.154,25</b>
40120000 Grundsteuer B	2.290.000,00	2.418.539,73	128.539,73
40130000 Gewerbesteuer	4.700.000,00	5.085.518,23	385.518,23
40210000 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	5.846.900,00	5.901.098,26	54.198,26
40220000 Hundesteuer	185.000,00	209.668,35	24.668,35
Veränderung Ergebnis:	13.021.900,00	13.614.824,57	592.924,57
<b>Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Trans-ferleist.</b>	<b>8.945.400,00</b>	<b>8.814.485,55</b>	<b>-130.914,45</b>
41440000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von der EU	0,00	30.885,34	30.885,34
41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	110.000,00	98.744,27	-11.255,73
41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	470.200,00	512.126,10	41.926,10
41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbände	135.300,00	158.286,44	22.986,44
41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	1.370.800,00	1.407.531,93	36.731,93
41511200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	264.000,00	0,00	-264.000,00
Veränderung Ergebnis:	2.350.300,00	2.207.574,08	-142.725,92
<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>4.816.700,00</b>	<b>4.970.902,12</b>	<b>154.202,12</b>
43100000 Verwaltungsgebühren	198.000,00	218.225,49	20.225,49
43200000 Benutzungsgebühren	3.879.600,00	3.780.655,92	-98.944,08
43700000 Erträge aus Aufl. Sonderposten für Beiträge	579.100,00	724.346,40	145.246,40
43900000 Erträge aus Aufl. RAP für Grabnutzungsentgelte	160.000,00	247.674,31	87.674,31
Veränderung Ergebnis:	4.816.700,00	4.970.902,12	154.202,12

<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>841.200,00</b>	<b>896.407,08</b>	<b>55.207,08</b>
44110000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	810.900,00	856.075,76	45.175,76
<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>568.900,00</b>	<b>715.357,75</b>	<b>146.457,75</b>
44242010 Kostenerstattungen vom Land (Referat Personal)	0,00	40.092,36	40.092,36
44243000 Kostenerstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	479.900,00	500.785,09	20.885,09
44249000 Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	24.057,92	24.057,92
44259000 Kostenerstattungen vom sonstigen privaten Bereich	24.500,00	59.474,64	34.974,64
44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	5.000,00	26.993,54	21.993,54
Veränderung Ergebnis:	509.400,00	651.403,55	142.003,55
<b>Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>	<b>0,00</b>	<b>55.171,81</b>	<b>55.171,81</b>
45120000 Veränderung des Bestandes an fertigen Erzeugnissen	0,00	1.258,80	1.258,80
45130000 Veränderung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen	0,00	53.913,01	53.913,01
Veränderung Ergebnis:	0,00	55.171,81	55.171,81
<b>Andere aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>52.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-52.200,00</b>
<b>Zinserträge und sonstige Finanzerträge</b>	<b>133.500,00</b>	<b>155.370,87</b>	<b>21.870,87</b>
<b>Sonstige laufende Erträge</b>	<b>1.653.500,00</b>	<b>1.976.859,67</b>	<b>323.359,67</b>
46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	387.000,00	168.837,55	-218.162,45
46130000 Erträge aus der Veräußerung von Umlaufvermögen	6.000,00	121.208,08	115.208,08
46210000 Ordnungsrechtliche Erträge	136.000,00	108.652,66	-27.347,34
46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	75.000,00	120.890,14	45.890,14
46270000 Versicherungserstattungen	0,00	15.203,08	15.203,08
46290000 Sonstige laufende Erträge	27.800,00	50.745,15	22.945,15
46292000 Holzverkauf MwSt 5,5%	275.000,00	326.871,33	51.871,33
46300000 Erstattung von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	17.977,92	17.977,92
46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	0,00	99.856,53	99.856,53
46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	51.808,59	51.808,59
46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	32.451,55	32.451,55
46622000 Erträge aus Zuschreibungen bei Finanzanlagen und Beteiligungen	0,00	112.452,88	112.452,88
Veränderung Ergebnis:	906.800,00	1.226.955,46	320.155,46
<b>Wesentliche Veränderungen in den laufenden Erträgen:</b>	<b>32.786.000,00</b>	<b>33.951.309,10</b>	<b>1.165.309,10</b>

### **Steuern und ähnliche Abgaben**

Wie in den Erläuterungen zu den Abweichungen in der Finanzrechnung bereits beschrieben, zählen die erzielten Steuereinnahmen, vornehmlich die Gewerbesteuererträge, zu den größten Einflüssen auf die Entwicklung der Erträge. Diese überschreiten den Haushaltsansatz um rund 385.000 €. Da ihre Entwicklung von der wirtschaftlichen Situation der ortsansässigen Unternehmen abhängig ist, ist die Höhe der voraussichtlichen Erträge schwer planbar. Des Weiteren werden aufgrund von durchgeführten Steuerprüfungen in den Unternehmen rückwirkende Gewerbesteuerzahlungen (Erträge und Aufwendungen) auch noch in den folgenden Haushaltsjahren fällig. So sind in den dargestellten 5,06 Mio. € Gewerbesteuererträgen im Jahr 2019 ausschließlich 4,25 Mio. € für das Veranlagungsjahr 2019 enthalten. Von den verbleibenden 0,83 Mio. € beziehen sich mehr als 0,70 Mio. € auf die vorangegangenen Veranlagungsjahre.

### **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

Während die Abweichungen in der Finanzrechnung positiv ausfielen, kam es bei den Erträgen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen zu einer negativen Planabweichung.

#### Abweichungen auf dem Konto 4151XXXX:

Die Hauptursache liegt in den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen. Diese Erträge führen zu keiner direkten Einzahlung in den städtischen Haushalt, sondern werden ausschließlich in der Ergebnisrechnung dargestellt.

Die geplanten Erträge im Konto 41511200 für die Auflösungen von Sonderposten aus Zuweisungen waren im Produkt 538000 (Abwasser) eingestellt. Diese Erträge wurden im Produkt über das Konto 41510000 gebucht und sind im Gesamtbetrag der 1.407.531,93 € enthalten. In dem Konto 41510000 kam es insbesondere in den Produkten 541000 (Gemeindestraßen) und 424020 (Sportplätze/Stadien) zu höheren Planabweichungen. Diese resultieren aus der noch fehlenden Umsetzung der Maßnahmen mit eingeplanter Förderung.

#### **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**

##### Abweichungen auf dem Konto 43200000:

In dieser Kontengruppe wurden die Haushaltsansätze in vielen einzelnen Produkten mehr oder minder stark über- und auch unterschritten.

#### **Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

##### Abweichung auf dem Konto 44242010 + 44243000 + 44249000 + 44259000:

Die Hauptursachen für die Abweichungen in diesen Konten sind identisch mit denen der bereits beschriebenen Abweichungen in der Finanzrechnung:

44242010 = 64242010

44243000 = 64243000

44249000 = 64249000

44259000 = 64259000

#### **Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen**

##### Abweichungen auf dem Konto 45130000:

Die Abweichung in diesem Konto basiert auf einer Buchung im Produkt 114080 (Hausverwaltung Dritter). Bei den 53.000 € handelt es sich um Forderungen noch nicht abgerechneter Betriebskosten für das Jahr 2019.

#### **Sonstige laufende Erträge**

##### Abweichungen auf dem Konto 46112000 + 46130000:

Für mögliche Einzahlungen aus Verkäufen für unbebaute Grundstücke waren im Haushalt 2019 der Stadt Neustrelitz im Produkt 114020 (Liegenschaften) für das Wohngebiet Hittenkofer Straße 130.000 € und für das Wohngebiet Woldegker Chaussee/Stargarder Ring 252.000 € enthalten. Eine detaillierte Planung zu den zum Verkauf stehenden Flurstücken und den damit verbundenen Abgängen aus dem Anlagevermögen (=Aufwandsbuchung) wurde im Haushalt 2018/2019 nicht vorgenommen. Die Stadt plante nur grob eine bestimmte Anzahl zu verkaufender Grundstücke und stellte 382.000 € Erträge aus der Veräußerung dieser Flurstücke, nebst 5.000 € Pauschalenerträge, im Haushalt ein. Zusätzlich wurden 382.000 € Aufwendungen für den Abgang dieser Grundstücke aus dem Anlagevermögen angesetzt (siehe Konten 5652XXXX).

Im Rahmen der Jahresabschlussbuchungen werden die Erträge aus den Veräußerungen und die Aufwendungen für die Abgänge nicht separat voneinander dargestellt sondern saldiert im Konto 46112000 oder 46130000 (Erträge aus Veräußerung von Umlaufvermögen).

Bei den im Konto 46112000 dargestellten Erträgen handelt es sich um Erträge abzüglich der dazugehörigen Abgangsbuchungen aus ungeplanten Grundstücksverkäufen. Die dargestell-

ten „Netto“-Erträge in Höhe von 168.800 € verbesserten das Jahresergebnis im Vergleich zum Haushaltplan.

Die im Konto 46130000 dargestellten „Netto“-Erträge finden ihre Ursache in den auf dem Konto 46112000 geplanten Verkäufen von Grundstücken im Wohngebiet Woldegker Chaussee/Stargarder Ring, für die 252.000 € im Haushalt eingestellt waren. Da die Stadt in gleicher Höhe auch Aufwendungen für die Abgangsbuchungen geplant hatte, führen die dargestellten 121.200 € ebenfalls zu einer Ergebnisverbesserung.

#### Abweichungen auf dem Konto 46270000:

Die dargestellten ungeplanten Versicherungserstattungen setzen sich aus zwei Beträgen zusammen. Zum einen erhielt die Stadt 12.000 € für die Reparatur der beim Transport beschädigten Marktkrone. Zum anderen handelt es sich um Erstattungsbeträge für Einbruchschäden in der Kita Löwenzahn.

#### Abweichungen auf dem Konto 46290000:

Die „sonstigen laufenden Erträge“ übersteigen den Planansatz um 22.900 €. Sie setzen sich, wie in den vorangegangenen Erläuterungen bereits erwähnt, aus vielen kleineren Beträgen in verschiedenen Produkten zusammen.

#### Abweichungen auf dem Konto 46622000:

Die dargestellten Erträge aus der Zuschreibung bei Finanzanlagen und Beteiligungen finden ihre Ursache im Produkt 511030 (Dorferneuerung, Städtebauförderung). Hierbei handelt es sich um 112.400 € für eingebrachte Flurstücke in das Sanierungssondervermögen, die veräußert wurden. Wenn im Rahmen von Flurstücksverkäufen im Sondervermögen die Einbringungswerte unter dem angerechneten Eigenanteil aus den Verkaufserlösen liegen, wird aufgrund des Wertausgleiches im städtischen Haushalt eine Zuschreibung der Finanzanlage gebucht.

### 5.2.1.2 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Im Vergleich zum Haushaltsplan 2019 stehen den rund 1,17 Mio. € höheren laufenden Erträgen 695.700 € geringere Aufwendungen gegenüber. Die folgende Tabelle stellt die Abweichungen dar.

	Ansatz	Ergebnis	Differenz
<b>Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>	<b>9.946.300,00</b>	<b>9.498.166,58</b>	<b>448.133,42</b>
50XXXXXX Personalaufwendungen	9.842.600,00	9.443.365,85	399.234,15
51XXXXXX Versorgungsaufwendungen	103.700,00	54.800,73	48.899,27
Veränderung Ergebnis:	9.946.300,00	9.498.166,58	448.133,42
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>4.823.900,00</b>	<b>4.972.488,52</b>	<b>-148.588,52</b>
5231XXXX, Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Bewirtschaftung und Unterhaltung Infrastrukturvermögen	1.692.300,00	1.798.773,75	-106.473,75
52330000 Betriebsführung	1.314.000,00	1.353.657,30	-39.657,30
52350000 Fahrzeugunterhaltung	107.700,00	119.193,18	-11.493,18
52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	49.300,00	70.510,80	-21.210,80
52381000 Gebrauchsgüter bis 1.000,00 € ohne Inventarisierung	44.700,00	30.670,52	14.029,48
52460000 Lernmittel	61.400,00	48.470,00	12.930,00
52480000 Sonstige bezogene Leistungen Sportstätten-/Klassenfahrten Honorare, Projekte Schwimmbad-fahrten	63.500,00	34.245,47	29.254,53
52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmaterial	127.700,00	147.893,68	-20.193,68
52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	107.000,00	146.644,86	-39.644,86
52910000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	86.000,00	59.156,83	26.843,17
Veränderung Ergebnis:	3.653.600,00	3.809.216,39	-155.616,39

<b>Abschreibungen</b>	<b>5.062.300,00</b>	<b>4.486.793,50</b>	<b>575.506,50</b>
53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Zuwendungen	0,00	34.926,27	-34.926,27
53221000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Zuwendungen SSV	303.100,00	212.529,13	90.570,87
53490000, 53990000 AfA auf Grundstücke mit sonstigen Gebäuden und Sonstige Abschreibungen (Außenanlagen)	438.300,00	224.034,51	214.265,49
53440000 Abschreibungen Grundstücke mit Kulturanlagen	14.700,00	87.388,83	-72.688,83
53570000 AfA auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	986.100,00	834.178,17	151.921,83
53580000 AfA auf Straßen, Wege, Plätze	2.380.600,00	2.160.974,21	219.625,79
53830000 AfA auf Betriebseinrichtungen	157.800,00	127.595,89	30.204,11
53850000 AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	62.400,00	114.118,12	-51.718,12
53920000 Außerplanmäßige AfA auf Sachanlagen	46.800,00	5.374,91	41.425,09
	<b>4.389.800,00</b>	<b>3.801.120,04</b>	<b>588.679,96</b>
<b>Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00</b>	<b>135.633,44</b>	<b>-135.633,44</b>
<b>Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleist.</b>	<b>13.094.100,00</b>	<b>13.603.091,00</b>	<b>-508.991,00</b>
54110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen	888.200,00	929.972,52	-41.772,52
54120000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	434.400,00	505.130,38	-70.730,38
54130000 Zuweisungen für laufende Zwecke an SSV	118.300,00	67.089,95	51.210,05
(54149000 / 54151000 / 54159000 / 54190000) Zuweisung Kitas	1.891.000,00	2.167.630,26	-276.630,26
54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige (ohne Kitas)	645.000,00	742.070,79	-97.070,79
54310000 Gewerbesteuerumlage	393.800,00	450.546,94	-56.746,94
Veränderung Ergebnis:	<b>4.370.700,00</b>	<b>4.862.440,84</b>	<b>-491.740,84</b>
<b>Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen</b>	<b>20.100,00</b>	<b>10.080,48</b>	<b>10.019,52</b>
57XXXXXX diverse geplante Zinsauszahlungen	20.100,00	10.080,48	10.019,52
Veränderung Ergebnis:	<b>20.100,00</b>	<b>10.080,48</b>	<b>10.019,52</b>
<b>Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>1.996.900,00</b>	<b>1.541.615,17</b>	<b>455.284,83</b>
56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	52.200,00	36.667,59	15.532,41
56220000 Leasing	51.800,00	18.940,50	32.859,50
56240000 Datenverarbeitung	233.900,00	148.438,55	85.461,45
56250000 Auszahlungen für Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	106.400,00	193.250,79	-86.850,79
56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	182.700,00	198.208,03	-15.508,03
5651XXXX Verluste aus Abgang von Gegenständen des AV	420.900,00	3,28	420.896,72
56520000 Verluste aus Wertminderungen und dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens	0,00	12.151,93	-12.151,93
	<b>1.047.900,00</b>	<b>607.660,67</b>	<b>440.239,33</b>
<b>Wesentliche Veränderungen in den laufenden Auszahlungen:</b>	<b>34.943.600,00</b>	<b>34.247.868,69</b>	<b>695.731,31</b>

### Personal- und Versorgungsaufwendungen

Der Haushaltsplan 2019 enthielt eine geplante Steigerung in Höhe von 2%, so dass die Abweichungen zwischen den geplanten und den tatsächlich geleisteten Auszahlungen sehr moderat ausfielen.

Arbeitsunfähigkeiten von Beschäftigten, die länger als sechs Wochen andauerten (damit ohne Entgeltfortzahlung), sowie Krankschreibungen der Kinder von Beschäftigten bewirkten hingegen eine Entlastung in Höhe von 74.000 €. Im Weiteren konnten aufgrund von fehlender Nachbesetzung frei gewordener Stellen oder Nachbesetzungen mit geringerer Vergütung aufgrund der Stufenzuordnungen weitere 179.000 € Personalauszahlungen eingespart wer-

den. Zusätzlich wurde im Bereich der Erzieher Mehrarbeit eingeplant, jedoch nicht wie im Vorjahr eingesetzt. Allein dadurch wurden weitere 83.000 € eingespart. Hinzu kamen weitere Minder-, aber auch Mehrausgaben für Höhergruppierungen von Beschäftigten und Auszahlungen von Urlaubsabgeltungen.

In Summe weichen die geleisteten Personalaufwendungen von den geplanten Auszahlungen aufgrund der Einsparungen um 448.200 € ab.

### ***Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen***

Im Haushaltsjahr 2019 wurden auf den Konten der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen rund 148.000 € mehr Aufwendungen getätigt, als es der Haushaltsplan vorsah. Im Verhältnis zum Haushaltsansatz in Höhe von 4.823.900 € entspricht das einer Abweichung von drei Prozent. Dabei kam es in den einzelnen Konten zu größeren Über- und Unterschreitungen der Haushaltsansätze. Vor allem die Aufwendungen für Unterhaltungsmaßnahmen (Konten 523XXXXX) nahmen mehr Haushaltsmittel in Anspruch als mit der Haushaltsplanung veranschlagt. Die höhere Inanspruchnahme der Haushaltsmittel basiert insbesondere aus der Übertragung von Haushaltsausgaberesten aus dem Haushaltsjahr 2018.

### ***Abschreibungen***

In Summe weichen die gebuchten Abschreibungen im Haushaltsjahr 2019 um 575.506,50 € vom Gesamthaushaltsansatz in Höhe von 5.062.300 € ab. Dabei kam es aber in den einzelnen Konten zu größeren Über- und Unterschreitungen der Haushaltsansätze.

#### Abweichungen auf dem Konto 53221000

Die gebuchten Abschreibungen beziehen sich auf den aktivierten städtischen Anteil der ausgereichten Zuwendungen an private Dritte im Sondervermögen. Durch geplante, aber bis zum 31.12.2019 noch nicht abgerufene Zuwendungen liegen die tatsächlichen Abschreibungen unter dem Haushaltsansatz.

#### Abweichungen auf dem Konto 53570000 und Folgende

Mit dem Haushaltsplan 2018 / 2019 waren viele Investitionen vorgesehen, u. a. die Umrüstung der gesamten Straßenbeleuchtung im Stadtgebiet auf LED. Durch die verzögerten Investitionen, die in diesem Bericht bereits unter „Abweichungen bei den investiven Auszahlungen“ beschrieben wurden, fallen auch die geplanten Abschreibungen deutlich geringer aus.

### ***Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen***

Die realisierten Aufwendungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen überschritten mit insgesamt 509.000 € die Haushaltsansätze.

#### Abweichungen auf den Konten:

54110000 = 74110000  
54120000 = 74120000  
54190000 = 74190000  
54149000 = 74149000  
54151000 = 74151000  
54159000 = 74159000

#### Abweichungen auf dem Konto 54310000:

Aufgrund der höheren Gewerbesteuereinnahmen im Haushaltsjahr 2019 steigt auch die zu zahlende Gewerbesteuerumlage um 56.800,00 €.

### **Sonstige laufende Aufwendungen**

Die sonstigen laufenden Aufwendungen lagen mit 455.300 € unter den Haushaltsansätzen.

#### Abweichungen auf den Konten 56220000 + 56240000 + 56250000:

Siehe Erläuterungen zum Konto 76220000, 76240000 und 76250000.

#### Abweichungen auf den Konten 5651XXXX:

Wie bereits bei den Abweichungen in den Einzahlungen aus Sachanlagen (Konto 68510000) erläutert, enthält der Haushalt 2019 Ansätze für mögliche Verkäufe von unbebauten Grundstücken. Auch der Abgang dazugehöriger Buchwerte aus dem Anlagevermögen der Stadt wurde im Haushalt 2019 aufgenommen. Aufgrund der in diesem Bericht bereits beschriebenen Saldierung der Verluste aus dem Abgang von Gegenständen mit den Erträgen aus der Veräußerung von Grundstücken werden in den Konten 46112000 sowie 46130000 ausschließlich die Salden dargestellt. Dabei werden die Abgänge der Vermögensgegenstände unterjährig zunächst auf den Konten 5651XXXX als Aufwand gebucht, zum Jahresende mit den korrespondierenden Erträgen aber ausgeglichen. Somit werden zum Jahresabschluss auf den Konten 46112000 und 46130000 geringere realisierte Erträge ausgewiesen, im Gegenzug aber auf den Konten 5651XXXX auch geringere bis keine Aufwendungen.

### **5.2.2 Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen**

Die ordentlichen und außerordentlichen Erträge und Aufwendungen ergeben in der Jahresrechnung 2019 zusammen ein Jahresergebnis vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnissrücklagen in Höhe von -295.828,77 €, welches um 1,86 Mio. € positiver ausfällt als geplant.

In der Ergebnisrechnung 2019 sind ebenfalls 1.974,13 € für die Einstellung in die Kapitalrücklage ausgewiesen und wurden in die sonstige zweckgebundene Kapitalrücklage eingestellt. Diese 1.974,13 € resultieren aus dem Jahresabschluss 2019 der Erwin-Hemke-Stiftung durch die vorzunehmende Buchung nach der Spiegelbildmethode. Das Gesamtergebnis der Stadt Neustrelitz bleibt von dieser Buchung unberührt, da eine entsprechende Ertragsbuchung auf dem Produktkonto 626000 / 47600000 erfolgt ist.

### **5.2.3 Jahresergebnis**

Im aktuellen Haushaltsjahr trugen erneut die Gewerbesteuererträge, geringere Personalaufwendungen sowie die geringeren Aufwendungen aus den Grundstücksverkäufen für den Abgang der Vermögensgegenstände zur positiven Entwicklung des Jahresergebnisses bei. Zusätzlich beeinflussten die deutlich geringeren Abschreibungen das Jahresergebnis positiv.

Die Ergebnisrechnung 2019 weist nach Abschluss aller Buchungen ein negatives Jahresergebnis in Höhe von -297.802,90 € aus. Die positiven Ergebnisvorräte aus den Haushaltsjahren 2012 bis 2015 wurden mit dem Jahresabschluss 2018 vollständig aufgebraucht. Somit greift die Stadt Neustrelitz für den Ergebnisausgleich auf die zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiven Schlüsselzuweisungen zurück. Um eine ausgeglichene Ergebnisrechnung 2019 zu erreichen, wurden die 297.802,90 € aus dieser zweckgebundenen Rücklage entnommen.

Aufgrund der höheren Erträge und teilweise geringerer Aufwendungen muss die Stadt entgegen dem Haushaltsplan 2019 ausschließlich 297.802,90 € anstelle von 1.507.800 € aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiven Schlüsselzuweisungen entnehmen, um die Jahresrechnung ausgleichen zu können. Per 31.12.2019 beträgt die gebildete zweckgebundene Kapitalrücklage (Konto 20120000) nach dieser Entnahme noch 11.691.594,26 €.

## 6 Sonstige Angaben

### 6.1 Währungsumrechnungen

Posten, denen Beträge zugrunde liegen, die auf fremde Währung lauten oder ursprünglich auf fremde Währungen lauteten, werden grundsätzlich zum Kurs am Tag des Geschäftsvorfalles bewertet. Dies trifft u. a. auf die Umsätze (An- und Verkäufe) im Wertpapierdepot zu. Die Wertpapierabrechnungen sind in Euro (€) umgerechnet.

### 6.2 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Folgende Einschränkung zu den in der Bilanz ausgewiesenen Grundstücken, Gebäuden und sonstigen Bauten bestehen zum Bilanzstichtag:

1. Anzahl der unentgeltlich eingeräumten Rechte an Grundstücken
  - Nießbrauchrecht 0
  - Grunddienstbarkeiten und beschränkt persönliche Dienstbarkeiten (z. B. Wegerechte, Nutzungsrechte, Leitungsrechte) 57
  - Baulasten (z. B. Abstandsflächen und Überbauungen) 110
2. Anzahl der entgeltlich eingeräumten Rechte
  - Grunddienstbarkeiten und beschränkt persönliche Dienstbarkeiten (z. B. Leitungs- und Wegerechte) 271
  - Baulasten (z. B. Abstandsflächen und Überbauungen) 21

Die entgeltlich eingeräumten Rechte führen nicht zu einer Abwertung der entsprechenden Grundstücke.

### 6.3 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Die Stadt Neustrelitz hat folgende Leasingverträge abgeschlossen:

Gegenstand	Vertragsdatum	Laufzeit	monatliche Rate in €	bestehende Gesamtverpflichtung aus Leasingvertrag per 31.12.19 in €
Opel Corsa NZ – A355	13.11.2015	01/16 – 01/19	105,30	0,00
VW UP NZ – A418	11.04.2016	06/16 – 06/19	114,24	0,00
Opel Zafira NZ – A444	01.06.2016	09/16 – 09/20	229,24	2.063,16
Volvo V60 MST – NZ17E	19.07.2016	09/16 – 04/20	463,55	1.854,02
Opel Corsa NZ – A482	29.11.2016	01/17 – 01/20	55,60	55,60
VW Golf NZ – A608	07.09.2017	11/17 – 11/20	321,30	3.534,30
Opel Zafira NZ – NZ555	31.05.2017	08/17 – 08/20	229,12	1.832,96
Opel Corsa NZ – A120	30.01.2018.	03/18 – 02/21	93,03	1.302,42

Gegenstand	Vertragsdatum	Laufzeit	monatliche Rate in €	bestehende Gesamtverpflichtung aus Leasingvertrag per 31.12.19 in €
Opel Corsa NZ – A 700	21.02.2019	02/19 – 02/23	98,35	2.557,10
Opel Corsa NZ – A 321	22.10.2019	01/20 – 01/24	124,22	6.086,78
VW eco move up NZ – A761	29.04.2019	06/19 – 06/23	115,43	4.848,06
Summe:				24.134,40

#### 6.4 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

Es sind keine drohenden finanziellen Belastungen zum Bilanzstichtag, für die keine Rückstellungen gebildet wurden, bekannt.

#### 6.5 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Die Stadt Neustrelitz verbürgt sich per 31.12.2019 mit 411.322,47 € zugunsten der Neustrelitzer Wohnungsgesellschaft mbH.

Der Bürgschaftsbetrag ist in der folgenden Tabelle dargestellt:

	ursprünglicher Betrag der laufenden Ausfallbürgschaften in €	Restkapital per 31.12.2018 in €	Restkapital per 31.12.2019 in €
- Beschluss S 95/07-070	1.171.696,42	464.019,02	411.322,47

#### 6.6 Sonstige Haftungsverhältnisse

Sonstige Haftungsverhältnisse liegen nicht vor.

#### 6.7 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeit begründen

Die mit dem Haushaltsplan 2019 beantragten Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 1.326.400 € setzten sich aus 1.126.400 € für das Produkt 511030 (Dorferneuerung) und 200.000 € für die Gottfried-Keller-Straße im Produkt 541000 (Gemeindestraßen) zusammen:

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen					
Verpflichtungsermächtigungen	Gesamtbetrag	Planungsdaten 2020	Planungsdaten 2021	Planungsdaten 2022	Planungsdaten 2022
im Haushaltsjahr 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
im Haushaltsjahr 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
im Haushaltsjahr 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>im Haushaltsjahr</b>	<b>1.326.400,00</b>	<b>795.900,00</b>	<b>310.100,00</b>	<b>220.400,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Im Haushalt 2018/2019 eingetragene VE</b> (511030/78440000 596.400€ + 511030/78532000 1.128.000€ + 538000 160.000€ + 541000 330.000)	<b>1.326.400,00</b>	<b>795.900,00</b>	<b>310.100,00</b>	<b>220.400,00</b>	<b>0,00</b>

Diese Verpflichtungsermächtigungen waren für folgende Maßnahmen vorgesehen:

Produkt / Maßnahme	VE Gesamt	VE 2020	VE 2021	VE 2022
541000 / Gottfried-Keller-Straße	200.000,-	200.000,-	0,-	0,-
511030 / SSV (Zuwendungen an Dritte)	446.300,-	157.200,-	166.500,-	122.600,-
511030 / SSV (Investitionsanteil)	680.100,-	438.700,-	143.600,-	97.800,-
<b>Im Haushaltsjahr</b>	<b>1.326.400,-</b>	<b>795.900,-</b>	<b>310.100,-</b>	<b>220.400,-</b>

#### Produkt 541000 – Maßnahme „Gottfried-Keller-Straße“

Die Auftragsvergabe zur Planung dieser Maßnahme erfolgte am 20.12.2018, deren Kosten sich auf 35.000 € belaufen. Somit wurden im Haushaltsjahr 2018 nur knapp 30 Prozent der für 2019 vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen in Anspruch genommen. Im Jahr 2019 erfolgte keine weitere Auftragsvergabe für die Folgejahre, so dass die vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen für 2020 nicht in Anspruch genommen wurden.

#### Produkt 511030 Städtebauliches Sanierungssondervermögen

Die zur Haushaltsplanung vorliegenden Fördermittelbewilligungen aus den Jahren 2015, 2016, 2017, 2018 und 2019 sahen für das Jahr 2020 zu zahlende Eigenmittel der Stadt Neustrelitz in Höhe von 482.975 € und für das Jahr 2021 insgesamt 286.000 € vor, die für die einzelnen Jahresscheiben an das Städtebauliche Sanierungssondervermögen zu zahlen sind.

Gemeindeanteil entsprechend den Bewilligungen						
Programm	Bewilligung vom	Gesamtbetrag	2020	2021	2022	2023
DII	23.09.2016		47.025,00	0,00	0,00	0,00
AZ	23.09.2016		40.950,00	0,00	0,00	0,00
		<b>87.975,00</b>	<b>87.975,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
AZ	24.10.2017		185.000,00	111.000,00	0,00	0,00
		<b>296.000,00</b>	<b>185.000,00</b>	<b>111.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
AZ	29.09.2018		210.000,00	175.000,00	105.000,00	0,00
		<b>490.000,00</b>	<b>210.000,00</b>	<b>175.000,00</b>	<b>105.000,00</b>	<b>0,00</b>
DII	08.11.2019		30.000,00	36.000,00	30.000,00	18.000,00
		<b>114.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>36.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>18.000,00</b>
		<b>873.975,00</b>	<b>482.975,00</b>	<b>286.000,00</b>	<b>105.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>genehmigte VE im HH 2018 / 2019:</b>		<b>1.126.400,00</b>	<b>595.900,00</b>	<b>310.100,00</b>	<b>220.400,00</b>	<b>0,00</b>

Zwischen den zur Haushaltsplanung vorliegenden Bewilligungsbescheiden und den tatsächlich eingestellten Verpflichtungsermächtigungen besteht eine Differenz (siehe Abbildung). Die Ursache besteht darin, dass für die Ermittlung der Verpflichtungsermächtigungen die Kosten- und Finanzierungsübersicht (Kofi) per 30.06.2017 herangezogen wurde. Die Auszahlungen der Eigenmittel für die einzelnen Jahresscheiben werden erst nach Mittelabruf durch den Sanierungsträger vorgenommen und erfolgen meist zeitversetzt in späteren Haushaltsjahren. Aus diesem Grund weichen die Summen der beantragten und genehmigten Verpflichtungsermächtigungen unterjährig von den Summen der laut Fördermittelbewilligungen zu zahlenden Eigenanteile ab. In Summe sind die genehmigten Verpflichtungsermächtigungen dennoch ausreichend, um den städtischen Eigenanteil zu decken.

## 6.8 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

Für folgende Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen, die bis zum Bilanzstichtag fertiggestellt worden sind, wurden noch keine Entgelte oder Abgaben erhoben:

### 1. Erschließungsbeiträge

Bezeichnung der Maßnahme	Zeitpunkt der Fertigstellung der Maßnahme	voraussichtliche Höhe der zu erhebenden Abgaben in €	erhobene Abschläge und Vorausleistungen in €	Zeitpunkt der voraussichtlichen Erhebung der Abgaben
Markgrafenweg (Teilabschnitt)	10.08.2013	27.000,00	0,00	2021
Am Borngraben	17.06.2013	6.000,00	0,00	2020
Summe noch nicht erhobener Erschließungsbeiträge		33.000,00	0,00	

Begründung für die noch nicht erfolgte Erhebung:

- Markgrafenweg: Die Klärung des Eigentums im Bereich Fahrbahn ist noch offen und die Gesamtfertigstellung erfolgt erst nach Bebauung der Flurstücke 91/2 und 91/1. Erst dann ist die Maßnahme beitragsfähig.
- Am Borngraben: Die Widmung der Verkehrsanlage erfolgte in 2018, die Veröffentlichung wird in 2020 erfolgen. Erst danach ist die Maßnahme beitragsfähig.

### 2. Ausbaubeiträge

Bezeichnung der Maßnahme	Zeitpunkt der Fertigstellung der Maßnahme	voraussichtliche Höhe der zu erhebenden Abgaben in €	erhobene Abschläge und Vorausleistungen in €	Zeitpunkt der voraussichtlichen Erhebung der Abgaben
Lindenstraße	09.12.2013	76.000,00	0,00	2020
Summe noch nicht erhobener Ausbaubeiträge		76.000,00	0,00	

Begründung für die noch nicht erfolgte Erhebung:

- Lindenstraße: Die Vermessung ist in 2016 erfolgt. Der Grundstückserwerb steht noch aus.

## 6.9 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Die Stadt Neustrelitz ist Mitglied der „Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern“.

Hierzu bestehen Versorgungszusagen gemäß dem Tarifvertrag über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes (Altersvorsorge-TV-Kommunal → ATV-K). Diese beinhalten die Gewährung einer Alters-, Erwerbsminderungs- und Hinterbliebenenversorgung.

Der Umlagesatz im Haushaltsjahr 2019 betrug 1,3 % der Brutto-Entgeltsumme, der Zusatzbeitrag dagegen betrug 4,8 %.

Die Summe der umlagepflichtigen Entgelte für den Zeitraum vom 01.01. bis zum 31.12.2019 beträgt 7.462,3 T€; so ergibt sich bei einem Umlagesatz von 1,3 % der umlagepflichtigen Entgelte eine Umlagezahlung in Höhe von 97,0 T€ an die Zusatzversorgungskasse.

Der Zusatzbeitragsatz beträgt 4,8 % der umlagepflichtigen Entgelte für den Zeitraum vom 01.01. bis zum 31.12.2019, daraus ergibt sich ein Beitrag in Höhe 358,2 T€.

Die Arbeitnehmer sind auf Grundlage des § 37a ATV-K mit 2,4 % an der Finanzierung des Zusatzbeitrages beteiligt.

Die geschätzte Verteilung der Versorgungsverpflichtungen erfolgt auf 198 anspruchsberechtigte Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer, 196 ehemalige Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer sowie 137 Rentnerinnen und Rentner.

## 6.10 Beteiligungen

Die Stadt Neustrelitz ist unmittelbar beteiligt an folgenden Unternehmen:

Gesellschaft, Sitz der Gesellschaft	Stammkapital gemäß Handels- register gesamt in €	Beteiligung in €	Anteile in %	Ergebnis des letzten Geschäfts- jahres (2017) in €	Jahres- abschluss geprüft (g) festge- stellt (f)
Stadtwerke Neustrelitz GmbH, Neustrelitz	24.000.000,00	24.000.000,00	100,0	-826.262,05	2018 (f)
Neustrelitzer Wohnungs- gesellschaft mbH, Neustrelitz	3.148.500,00	3.148.500,00	100,0	+677.133,98	2018 (f)
Theater und Orchester GmbH Neustrelitz / Neubrandenburg	260.000,00	26.000,00	10,0	+1.840.638,51	2018 (f)
Kulturquartier Mecklenburg- Strelitz gGmbH, Neustrelitz	25.000,00	25.000,00	100	-18.497,35	2018 (f)
Gemeinnützige IPSE GmbH, Neustrelitz	40.000,00	8.400,00	21,0	-130.215,36	2018 (f)
E.DIS AG (Globalaktie), Fürstenberg		41.054,40	0,009775	130.445.882,00	2018 (f)

Weiterhin ist die Stadt Neustrelitz mittelbar an folgenden Unternehmen beteiligt:

Gesellschaft, Sitz der Gesellschaft, Gesellschafter	Stammkapital gesamt in €	Beteiligung in €	Anteile in %	Ergebnis des letzten Geschäfts- jahres (2018) in €	Jahres- abschluss geprüft (g) festge- stellt (f)
Leea GmbH, Neustrelitz, Stadtwerke Neustrelitz GmbH	30.000,00	30.000,00	100	-535.635,07	2018 (f)
Groß Schönfelder Feldbau GmbH, Blankensee, Stadtwerke Neustrelitz GmbH	25.564,59	12.782,19	50%	+46.984,33	2018 (f)
Energieeinkaufs- und -handelsgesellschaft Meck- lenburg-Vorpommern mbH, Teterow, Stadtwerke Neustrelitz GmbH	248.400,00	27.600,00	11,11%	+5.723,08	2018 (f)
Regional Wind MV GmbH, Neustrelitz, Stadtwerke Neustrelitz GmbH	25.000,00	12.500,00	50,00%	-2.004,51	2018 (f)
regwind MV GmbH & Co. KG Neustrelitz, Stadtwerke Neustrelitz GmbH	5.000,00	2.500,00	50,00%	+5.757,18	2018 (f)
Landwerke M-V GmbH, Neustrelitz, Stadtwerke Neustrelitz GmbH	160.000,00	20.000,00	12,5%	-26.710,48	2018 (f)
Landwerke M-V Breitband GmbH, Neustrelitz, Stadtwerke Neustrelitz GmbH	50.004,00	10.000,80	20,00%	-32.791,48	2018 (f)
NOWABAU Bau- und Sanierungsgesellschaft mbH, Neustrelitz, Neustrelitzer Wohnungsge- sellschaft mbH	51.129,19	51.129,19	100	+114.592,87	2018 (f)

## 6.11 Mitgliedschaften

Die jährlichen Belastungen für nicht bilanzierungspflichtige Mitgliedschaften betragen in €:

Kommunaler Arbeitgeberverband M-V e. V.	3.749,50
Städte- und Gemeindetag M-V e. V.	13.691,80
Kommunalgemeinschaft „Pomerania“ e. V.	105,00
Bund Deutscher Schiedsmänner und Schiedsfrauen e. V.	392,00
Verband deutscher Archivarinnen und Archivare e. V.	150,00
Creditreform M-V e. V.	606,90
Fachverband der Kommunalkassenverwalter e. V.	50,00
Fachverband der Standesbeamtinnen und Standesbeamten e. V.	90,00
Landesverband der Vollziehungs- und Vollstreckungsbeamten M-V e. V.	90,00
Landeszentrum für erneuerbare Energien M-V e. V.	300,00
Landesarbeitsgemeinschaft der kommunalen Gleichstellungsbeauftragten	50,00
Bundesarbeitsgemeinschaft kommunaler Frauenbüros und Gleichstellungsbeauftragter in Trägerschaft des Vereins zur Förderung der Frauenpolitik in Deutschland e. V.	50,00
PEFC Deutschland e. V.	510,65
Tourismusverband Mecklenburgische Seenplatte e.V.	5.341,99
Deutsche Jugendherbergsservice GmbH	28,00
Landesarbeitsgemeinschaft der Personal- und Betriebsräte	100,00
gesamt:	25.305,84

## 6.12 Sonstige wesentliche Verträge

Die Stadt Neustrelitz hat die für die Umsetzung der vielzähligen Verwaltungsaufgaben notwendigen Miet-, Pacht-, Dienstleistungs-, Versorgungs-, Versicherungs- und sonstigen Verträge im üblichen Rahmen abgeschlossen.

Mit Beschluss VO/2016/019 vom 07.04.2016 wurde die Wesentlichkeitsgrenze für Verträge zur Angabe im Anhang der Bilanz auf 50.000,00 € festgesetzt.

Die Stadt Neustrelitz hat somit folgende wesentliche Verträge abgeschlossen:

Verpflichtende Verträge		Vertragspartner	Summe pro Jahr in €
1	Dienstleistungs- und Versorgungsverträge		
	Vertrag über die maschinelle Straßenreinigung	REMONDIS Seenplatte Logistik GmbH, Neustrelitz	98.762,54
	Vertrag über die Stromlieferung für die Straßenbeleuchtung und Verkehrsanlagen	Stadtwerke Neustrelitz GmbH, Neustrelitz	232.741,21
	Vertrag über die Fernwärmeversorgung der IGS "Walter Karbe" und Sporthalle	Stadtwerke Neustrelitz GmbH, Neustrelitz	63.420,55
	Vertrag über die Reinigung des Schulgebäudes IGS „Walter Karbe“	Format GmbH, Neustrelitz	61.544,43
	Vertrag über die Reinigung der Grundschule und Sporthalle Kiefernheide	Hyper-Clean GmbH, Torgelow-Drögeheide	63.889,17

Verpflichtende Verträge		Vertragspartner	Summe pro Jahr in €
2	Versicherungsverträge		
	Schülerunfallversicherung	Unfallkasse M-V, Schwerin	130.824,00
3	Sonstige Verträge		
	Betriebsführung städtischer Abwasserbeseitigungsanlagen	Stadtwerke Neustrelitz GmbH, Neustrelitz	145.304,51
	Theatervertrag	Theater- und Orchester GmbH Neustrelitz / Neubrandenburg	884.000,00
	öffentlich-rechtliche Vereinbarung über die kommunale Zusammenarbeit mit der Deutschen Tanzkompanie	Stiftung für traditionellen Tanz im Land Mecklenburg-Vorpommern, Neustrelitz	75.000,00
	Gesellschaftsvertrag	Kulturquartier Mecklenburg-Strelitz gGmbH, Neustrelitz	979.300,00

Weiterhin ist die Stadt verpflichtet, gemäß dem Treuhändervertrag über das Städtebauliche Sanierungs-sondervermögen mit der BIG Städtebau GmbH Komplementärmittel und zusätzliche Eigenmittel zur Verfügung zu stellen.

Berechtigende Verträge		Vertragspartner	Summe pro Jahr in € (gerundet)
4	Sonstige Verträge		
	Konzessionsvertrag über die Versorgung mit Elektrizität, Gas und Wasser (Stadtwerke Neustrelitz GmbH)	Stadtwerke Neustrelitz GmbH, Neustrelitz	719.600,00
	Mietvorvertrag Schloßstraße 12/13	Kulturquartier Mecklenburg-Strelitz gGmbH, Neustrelitz	196.320,00

### 6.13 Personalbestand

Der Personalbestand setzt sich zum Jahresende wie folgt zusammen:

Anstellungs-/Dienstverhältnis	Anzahl
- Beamte:	2
- Arbeitnehmer:	187
<i>davon Arbeitnehmer in Teilzeit: 92 mit 74,41 VZÄ</i>	
<b>insgesamt:</b>	<b>189</b>
- Arbeitnehmer im Erziehungsurlaub:	1
- Beamte in Altersteilzeit:	0
- Arbeitnehmer in Altersteilzeit-Freistellungsphase:	1

Neustrelitz, 29.05.2020

gez. Grund

\_\_\_\_\_  
Bürgermeister

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2019	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Abweichung im Haushaltsjahres 2019	Kontonummer
		in €					
		1	2	3	4	5	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	15.903.841,86	0,00	15.903.841,86	16.366.754,25	-462.912,39	40
	darunter:						
	1.1 Grundsteuer A	33.000,00	0,00	33.000,00	38.420,88	-5.420,88	4011
	1.2 Grundsteuer B	2.305.100,00	0,00	2.305.100,00	2.434.352,41	-129.252,41	4012
	1.3 Gewerbesteuer	4.829.241,86	0,00	4.829.241,86	5.085.518,23	-256.276,37	4013
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.846.900,00	0,00	5.846.900,00	5.901.098,26	-54.198,26	4021
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.707.200,00	0,00	1.707.200,00	1.701.113,51	6.086,49	4022
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	262.000,00	0,00	262.000,00	285.775,99	-23.775,99	403
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	920.400,00	0,00	920.400,00	920.474,97	-74,97	4052
	1.8 Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40541
	1.9 Leistungen des Landes aus dem Ausgleich von Sonderleistungen aus der Zusammenführung von Arbeitslosen- und Sozialhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	9.093.373,46	0,00	9.093.373,46	8.814.485,55	278.887,91	41
	darunter:						
	2.1 Schlüsselzuweisungen	4.620.200,00	0,00	4.620.200,00	4.620.197,52	2,48	411
	2.2 Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	1.867.300,00	0,00	1.867.300,00	1.867.389,30	-89,30	413
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	971.073,46	0,00	971.073,46	919.366,80	51.706,66	414
	2.5 Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4161
	2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4162
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.634.800,00	0,00	1.634.800,00	1.407.531,93	227.268,07	415
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42
	darunter:						
	3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421
	3.2 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422
	3.3 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	423
	3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424
	3.5 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425
	3.6 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	426
	3.7 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.816.700,00	0,00	4.816.700,00	4.970.902,12	-154.202,12	43
	darunter:						
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	198.000,00	0,00	198.000,00	218.225,49	-20.225,49	431
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	3.879.600,00	0,00	3.879.600,00	3.780.655,92	98.944,08	432
	4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	579.100,00	0,00	579.100,00	724.346,40	-145.246,40	437
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	842.400,00	0,00	842.400,00	896.407,08	-54.007,08	441, 443-445
	darunter:						
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	842.400,00	0,00	842.400,00	896.407,08	-54.007,08	441
	5.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	443
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	578.900,00	0,00	578.900,00	715.357,75	-136.457,75	442, 448
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	55.171,81	-55.171,81	
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2019	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Abweichung im Haushaltsjahres 2019	Kontonummer
		in €					
		1	2	3	4	5	
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	52.200,00	0,00	52.200,00	0,00	52.200,00	452
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	133.500,00	0,00	133.500,00	155.370,87	-21.870,87	47
	darunter:						
	9.1 Zinserträge	9.400,00	0,00	9.400,00	13.140,70	-3.740,70	471-472
	9.2 Sonstige Finanzerträge	124.100,00	0,00	124.100,00	142.230,17	-18.130,17	473-479
10	+ Sonstige laufende Erträge	1.665.500,00	0,00	1.665.500,00	1.976.859,67	-311.359,67	46
	darunter:						
	10.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	394.000,00	0,00	394.000,00	290.899,63	103.100,37	461
	10.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	184.116,67	-184.116,67	4661
11	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>	<b>33.086.415,32</b>	<b>0,00</b>	<b>33.086.415,32</b>	<b>33.951.309,10</b>	<b>-864.893,78</b>	
12	- Personalaufwendungen	9.842.600,00	3.500,00	9.846.100,00	9.443.365,85	402.734,15	50
	darunter:						
	12.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	72.300,00	0,00	72.300,00	-86.112,00	158.412,00	507
13	- Versorgungsaufwendungen	103.700,00	0,00	103.700,00	54.800,73	48.899,27	51
	darunter:						
	13.1 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	8.799,60	-8.799,60	515
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.073.209,68	449.916,96	5.523.126,64	4.972.488,52	550.638,12	52
	darunter:						
	14.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	831.200,00	0,00	831.200,00	832.166,67	-966,67	522
	14.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	3.566.414,19	396.016,96	3.962.431,15	3.492.631,13	469.800,02	523
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	5.062.300,00	0,00	5.062.300,00	4.486.793,50	575.506,50	
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	135.633,44	-135.633,44	
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	13.596.088,22	204.533,98	13.800.622,20	13.603.091,00	197.531,20	54
	darunter:						
	17.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	4.622.988,22	204.533,98	4.827.522,20	4.573.185,79	254.336,41	541
	17.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542
	17.3 Gewerbesteuerumlage	393.800,00	0,00	393.800,00	450.546,94	-56.746,94	5431
	17.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5441
	17.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	8.579.300,00	0,00	8.579.300,00	8.579.269,86	30,14	54421
	17.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54422
	17.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5443
	17.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5449
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55
	darunter:						
	18.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551
	18.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	552
	18.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	553
	18.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554
	18.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	555
	18.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	556
	18.7 Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	557
	18.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	558
	18.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	559

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2019	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Abweichung im Haushaltsjahres 2019	Kontonummer
		in €					
		1	2	3	4	5	
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	20.100,00	0,00	20.100,00	10.080,48	10.019,52	57
	darunter:						
	19.1 Zinsaufwendungen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	571-578
	19.2 Sonstige Finanzaufwendungen	20.000,00	0,00	20.000,00	10.080,48	9.919,52	579
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.265.711,02	239.378,58	2.505.089,60	1.541.615,17	963.474,43	56
21	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>35.963.708,92</b>	<b>897.329,52</b>	<b>36.861.038,44</b>	<b>34.247.868,69</b>	<b>2.613.169,75</b>	
22	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>	<b>-2.877.293,60</b>	<b>-897.329,52</b>	<b>-3.774.623,12</b>	<b>-296.559,59</b>	<b>-3.478.063,53</b>	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	730,82	-730,82	491
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591
25	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>	<b>-2.877.293,60</b>	<b>-897.329,52</b>	<b>-3.774.623,12</b>	<b>-295.828,77</b>	<b>-3.478.794,35</b>	
26	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	1.974,13	-1.974,13	592
27	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	1.507.800,00	0,00	1.507.800,00	297.802,90	1.209.997,10	492
	darunter:						
	27.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	1.507.800,00	0,00	1.507.800,00	297.802,90	1.209.997,10	4922
28	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
29	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494
31	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)</b>	<b>-1.369.493,60</b>	<b>-897.329,52</b>	<b>-2.266.823,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.266.823,12</b>	
	nachrichtlich:						
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				0,00		
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)				0,00		

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2019					
Nr.		laufende	Ein- und Auszahlungen	durchlaufende Gelder	Summe
		Ein- und Auszahlungen	aus Investitions- tätigkeit	und ungeklärte Zahlungsvorgänge	
		in €			
		1	2	3	4
1	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				11.014.061,67
2	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres				0,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	37.467.760,04	-19.784.494,99	-6.669.203,38	11.014.061,67
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	7.024.812,29	7.024.812,29
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	37.467.760,04	-19.784.494,99	355.608,91	18.038.873,96
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik)	1.437.544,55			1.437.544,55
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 42 GemHVO-Doppik)	28.974,32			28.974,32
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 GemHVO-Doppik)		-3.791.393,02		-3.791.393,02
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		0,00		0,00
10	+ Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 45 GemHVO-Doppik)			-8.735,99	-8.735,99
11	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	38.876.330,27	-23.575.888,01	346.872,92	15.647.315,18
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Satz 1 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				15.647.315,18
	<u>nachrichtlich</u> davon Wertpapiere des Umlaufvermögens zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				4.277.039,83
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				0,00
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				15.647.315,18





Forderungsübersicht										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres					Kumulierte Abzinsung zum Ende 2019	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen zum Ende 2019	Bilanzwert zum Ende 2019	Bilanzwert zum Ende 2018
		davon mit einer Restlaufzeit		Nominalwert	in €					
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren		von mehr als fünf Jahren					
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	988.238,25	73.772,51	982,70	1.062.993,46	0,00	157.033,82	905.959,64	950.676,91	
	darunter:									
	a) Gebührenforderungen	293.214,10	0,00	0,00	293.214,10	0,00	10.363,65	282.850,45	326.071,36	
	b) Beitragsforderungen	100.023,11	36.300,49	176,70	136.500,30	0,00	14.348,74	122.151,56	138.259,16	
	c) Steuerforderungen	367.879,31	0,00	0,00	367.879,31	0,00	94.575,09	273.304,22	310.607,24	
	darunter:									
	aa) Grundsteuer	43.357,65	0,00	0,00	43.357,65	0,00	18.984,88	24.372,77	38.726,94	
	bb) Gewerbesteuer	279.331,01	0,00	0,00	279.331,01	0,00	61.699,89	217.631,12	246.455,04	
	cc) Sonstige	45.190,65	0,00	0,00	45.190,65	0,00	13.890,32	31.300,33	25.425,26	
	d) Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	227.121,73	37.472,02	806,00	265.399,75	0,00	37.746,34	227.653,41	175.739,15	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	26.529,73	0,00	48.703,06	75.232,79	0,00	17.619,97	57.612,82	65.648,92	
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	41.610,68	0,00	0,00	41.610,68	0,00	0,00	41.610,68	59.154,81	
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:									
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	336.743,42	0,00	0,00	336.743,42	0,00	0,00	336.743,42	308.492,97	
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	1.287,36	9.811,77	0,00	11.099,13	0,00	183,26	10.915,87	29.311,28	
2.2	<b>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>1.394.409,44</b>	<b>83.584,28</b>	<b>49.685,76</b>	<b>1.527.679,48</b>	<b>0,00</b>	<b>174.837,05</b>	<b>1.352.842,43</b>	<b>1.413.284,89</b>	

**Verbindlichkeitenübersicht**

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2019					Stand zum 31. Dezember 2019 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31. Dezem- ber 2019	Stand zum 31. Dezember 2019 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31. Dezember 2018 (Bilanzwert)
		Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit		von mehr als fünf Jahren								
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	in €						
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:											
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.600,70	26.483,46	0,00	0,00	30.084,16	0,00	30.084,16			59.058,48	
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	62.662,59	0,00	0,00	0,00	62.662,59	0,00	62.662,59			61.119,29	
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	59.561,11	0,00	0,00	0,00	59.561,11	0,00	59.561,11			133.427,64	
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	134,50	0,00	0,00	0,00	134,50	0,00	134,50			3.648,43	
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	177.707,21	0,00	0,00	0,00	177.707,21	0,00	177.707,21			122.802,95	
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			869,40	
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	452,03	0,00	0,00	0,00	452,03	0,00	452,03			985,91	
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:											
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	24.610,75	0,00	0,00	0,00	24.610,75	0,00	24.610,75			1.650,94	
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	137.500,32	0,00	0,00	0,00	137.500,32	0,00	137.500,32			163.979,00	
	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>466.229,21</b>	<b>26.483,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>492.712,67</b>	<b>0,00</b>	<b>492.712,67</b>			<b>547.542,04</b>	

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €		
<b>1.</b>	<b>Aufwandsermächtigungen</b>			
	Allgemeine Verwaltung	7.199.300	7.020.199,47	136.180,00
	Bildung und Soziales	6.640.400	6.835.353,31	61.500,00
	Ordnung und Sicherheit	1.526.700	1.500.581,53	136.000,00
	Finanzen und Liegenschaften	3.118.500	2.599.951,57	183.750,16
	Zentrale Finanzleistungen	9.044.100	9.178.241,88	0,00
	Stadtentwicklung und Bau	7.414.600	7.113.540,93	139.570,70
	<b>Summe Aufwandsermächtigungen</b>	<b>34.943.600</b>	<b>34.247.868,69</b>	<b>657.000,86</b>
<b>2.</b>	<b>Auszahlungsermächtigungen</b>			
<b>2.1</b>	<b>Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>			
	Allgemeine Verwaltung	6.943.900	6.984.657,59	550.194,41
	Bildung und Soziales	6.090.200	6.382.497,80	63.824,91
	Ordnung und Sicherheit	1.442.800	1.430.362,11	143.114,34
	Finanzen und Liegenschaften	2.327.200	2.250.653,77	186.881,06
	Zentrale Finanzleistungen	9.014.100	9.071.713,67	298,00
	Stadtentwicklung und Bau	3.656.700	3.712.168,01	311.915,15
	<b>Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>	<b>29.474.900</b>	<b>29.832.052,95</b>	<b>1.256.227,87</b>
<b>2.2</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
	Allgemeine Verwaltung	329.900	291.619,58	369.550,00
	Bildung und Soziales	211.000	73.544,32	194.370,00
	Ordnung und Sicherheit	425.100	375.351,55	535.005,67
	Finanzen und Liegenschaften	256.000	76.921,36	344.440,00
	Zentrale Finanzleistungen	4.000.000	4.004.853,79	0,00
	Stadtentwicklung und Bau	5.368.000	2.093.003,78	6.858.509,45
	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.590.000</b>	<b>6.915.294,38</b>	<b>8.301.875,12</b>
	<b>Summe Auszahlungsermächtigungen</b>	<b>40.064.900</b>	<b>36.747.347,33</b>	<b>9.558.102,99</b>
<b>3.</b>	<b>Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
	Allgemeine Verwaltung	154.000	27,00	294.000,00
	Bildung und Soziales	150.000	19.362,05	150.000,00
	Ordnung und Sicherheit	266.600	269.985,00	280.200,00
	Finanzen und Liegenschaften	595.000	518.661,47	0,00
	Zentrale Finanzleistungen	1.510.700	1.510.787,70	0,00
	Stadtentwicklung und Bau	1.068.000	805.078,14	228.000,00
	<b>Summe Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.744.300</b>	<b>3.123.901,36</b>	<b>952.200,00</b>
		genehmigte Festsetzung 2019	davon im 2019 in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €		
<b>4.</b>	<b>Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>			
	Allgemeine Verwaltung	0	0,00	0,00
	Bildung und Soziales	0	0,00	0,00
	Ordnung und Sicherheit	0	0,00	0,00
	Finanzen und Liegenschaften	0	0,00	0,00
	Zentrale Finanzleistungen	0	0,00	0,00
	Stadtentwicklung und Bau	0	0,00	0,00
	<b>Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen					
Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Satz 2 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten 2020	Planungsdaten 2021	Planungsdaten 2022	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
im Haushaltsjahr 2016	1.812.800	0	-	-	-
im Haushaltsjahr 2017	0	0	0	-	-
im Haushaltsjahr 2018	2.214.400	795.900	310.100	220.400	-
im Haushaltsjahr 2019	1.326.400	795.900	310.100	220.400	0
<b>Summe</b>	<b>5.353.600</b>	<b>1.591.800</b>	<b>620.200</b>	<b>440.800</b>	<b>0</b>



**Stadt Neustrelitz**

**- Der Bürgermeister -**

**Rechnungsprüfungsamt**

**Wilhelm-Riefstahl-Platz 3**

**17235 Neustrelitz**

---

## **Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2019 der Stadt Neustrelitz**

Bürgermeister:	Herr Grund
Verwaltungsdezernent:	Herr Butzki
Amtsleiterin Finanzen und Liegenschaften:	Frau Szumny
Referatsleiterin Geschäftsbuchhaltung:	Frau Arndt
Amtsleiter Hoch – und Tiefbauamt:	Herr Maaß
Leiterin Rechnungsprüfungsamt:	Frau Benzin
Prüfer:	Herr Beyer
Prüferin:	Frau Felix
Einwohnerzahl:	20.128 Einwohner
Prüfungszeitraum:	21.09.2020 – 06.11.2020 (mit Unterbrechungen)

## Inhaltsverzeichnis

<b>1 Abkürzungsverzeichnis .....</b>	<b>7</b>
<b>2 Allgemeine Vorbemerkungen .....</b>	<b>8</b>
2.1 Prüfungsauftrag .....	8
2.2 Prüfungsumfang und Prüfungsunterlagen .....	8
2.3 Vorangegangene Prüfung.....	9
<b>3 Grundsätzliche Feststellungen .....</b>	<b>9</b>
3.1 Systemprüfung .....	9
3.1.1 Rechnungswesen .....	9
3.1.2 Anordnungswesen .....	10
3.1.3 Buchführung .....	10
3.1.4 Richtlinien, Dienstanweisungen .....	10
3.2 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Anhangs .....	10
3.3 Wirtschaftliche Verhältnisse.....	11
<b>4 Grundlagen der Haushaltswirtschaft.....</b>	<b>11</b>
4.1 Haushaltssatzung/Nachtragshaushaltssatzung .....	11
4.2 Haushaltsplan/Nachtragshaushaltsplan.....	11
<b>5 Ausführung des Haushaltsplans.....</b>	<b>12</b>
5.1 Planvergleich.....	12
5.1.1 Ergebnishaushalt.....	12
5.1.2 Finanzhaushalt .....	13
5.2 Teilhaushalte/Budget.....	13
5.3 Vorläufige Haushaltsführung .....	14
5.4 Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit .....	14
<b>6 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019 .....</b>	<b>14</b>
6.1 Ergebnisrechnung .....	14
6.1.1 Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit.....	14
6.1.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben.....	15
6.1.1.2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge.....	15
6.1.1.2.1 Sonstige Transfererträge.....	15
6.1.1.3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte.....	15
6.1.1.4 Privatrechtliche Leistungsentgelte.....	15
6.1.1.5 Bestandsveränderungen .....	15
6.1.1.6 Aktivierte Eigenleistungen.....	16
6.1.1.7 Sonstige laufende Erträge.....	16
6.1.2 Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit.....	16
6.1.2.1 Personalaufwand .....	16
6.1.2.1.1 Stellenplan .....	16
6.1.2.1.2 Personalaufwand .....	17

6.1.2.2 Versorgungsaufwand .....	17
6.1.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	17
6.1.2.4 Abschreibungen .....	18
6.1.2.5 Sonstige laufende Aufwendungen.....	18
6.1.3 Saldo der Zinsenerträge und Aufwendungen .....	18
6.1.4 Außerordentliche Erträge.....	18
6.1.5 Außerordentliche Aufwendungen.....	18
6.1.6 Außerordentliches Ergebnis.....	18
6.1.7 Jahresergebnis .....	19
6.2 Teilergebnisrechnungen .....	19
6.3 Finanzrechnung.....	19
6.3.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	19
6.3.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	20
6.3.3 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit .....	20
6.3.4 Einzahlungen für Investitionstätigkeit.....	20
6.3.5 Auszahlungen für Investitionstätigkeit.....	21
6.3.6 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit.....	21
6.3.6.1 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit.....	21
6.3.6.2 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit.....	21
6.3.6.3 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen .....	21
6.3.7 Veränderung der liquiden Mittel .....	22
6.4 Teilfinanzrechnung .....	22
6.5 Bilanz .....	22
6.5.1 Aktiva.....	22
6.5.1.1 Anlagevermögen.....	23
6.5.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände .....	23
6.5.1.1.2 Sachanlagen .....	23
6.5.1.1.3 Finanzanlagen.....	24
6.5.1.2 Umlaufvermögen.....	24
6.5.1.2.1 Vorräte .....	24
6.5.1.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände .....	24
6.5.1.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens .....	25
6.5.1.2.4 Liquide Mittel.....	25
6.5.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten .....	25
6.5.2 Passiva.....	25
6.5.2.1 Eigenkapital .....	26
6.5.2.2 Sonderposten .....	26
6.5.2.3 Rückstellungen .....	26
6.5.2.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen .....	26
6.5.2.4 Verbindlichkeiten.....	26

6.5.3 Kennzahlen.....	27
6.6 Anhang.....	27
6.6.1 Anlagen zum Jahresabschluss .....	28
6.6.1.1 Anlagenübersicht .....	28
6.6.1.2 Forderungsübersicht .....	28
6.6.1.3 Verbindlichkeitenübersicht .....	28
6.6.1.4 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus Haushaltsermächtigungen.....	28
6.6.1.4.1 Ergebnishaushalt .....	29
6.6.1.4.2 Finanzhaushalt.....	29
<b>7 Zusammenfassender Prüfungsvermerk .....</b>	<b>29</b>
7.1 Zusammenfassung der wesentlichen Prüfungsfeststellungen.....	29
7.1.1 Fehlbetrag .....	31
7.2 Uneingeschränkter Bestätigungsvermerk .....	32

## **Anlagenverzeichnis**

1. Ergebnisrechnung 2019 der Stadt Neustrelitz
2. Finanzrechnung 2019 der Stadt Neustrelitz
3. Teilergebnisrechnungen 2019 der Stadt Neustrelitz
4. Teilfinanzrechnungen 2019 der Stadt Neustrelitz
5. Bilanz der Stadt Neustrelitz zum 31.12.2019
6. Anhang zur Bilanz der Stadt Neustrelitz zum 31.12.2019
7. Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2019
8. Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2019 der Stadt Neustrelitz
9. Anlagenübersicht/ Sonderpostenübersicht der Stadt Neustrelitz zum 31.12.2019
10. Forderungsübersicht der Stadt Neustrelitz zum 31.12.2019
11. Verbindlichkeitenübersicht der Stadt Neustrelitz zum 31.12.2019
12. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres 2019 hinausgeltenden Haushaltsermächtigungen der Stadt Neustrelitz
13. Vollständigkeitserklärung

## **Tabellenverzeichnis**

Tabelle 1: Haushaltsplan/Ergebnishaushalt.....	12
Tabelle 2: Haushaltsplan/Finanzhaushalt.....	12
Tabelle 3: Ergebnishaushalt.....	13
Tabelle 4: Finanzhaushalt.....	13
Tabelle 5: Teilhaushalte und Budgets.....	14
Tabelle 6: Stellenplanentwicklung.....	17
Tabelle 7: Aktiva.....	23
Tabelle 8: Passiva.....	25
Tabelle 9: Rückstellungen.....	26
Tabelle 10: Bilanzkennzahlen.....	27
Tabelle 11: Anlagenübersicht.....	28

## **Abbildungsverzeichnis**

Abbildung 1: Erträge 2019 in TEUR.....	14
Abbildung 2: Aufwendungen 2019 in TEUR.....	16
Abbildung 3: Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2019.....	19
Abbildung 4: Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2019.....	20
Abbildung 5: Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2019.....	20
Abbildung 6: Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2019.....	21

## 1 Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
AO	Abgabenordnung
AV	Anlagevermögen
d.h.	das heißt
GemHVO-Doppik	Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik
GemKVO-Doppik	Gemeindekassenverordnung-Doppik
GoB	Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung
GoBD	Grundsätze zur ordnungsmäßigen Führung und Aufbewahrung von Büchern, Aufzeichnungen und Unterlagen in elektronischer Form sowie zum Datenzugriff
i.V.m.	in Verbindung mit
KAG M-V	Kommunalabgabengesetz für das Land Mecklenburg-Vorpommern
KPG M-V	Kommunalprüfungsgesetz für das Land Mecklenburg-Vorpommern
KV M-V	Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern
NKHR-MV	Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen in Mecklenburg-Vorpommern für das Land Mecklenburg-Vorpommern
Nr.	Nummer
Pkt.	Punkt
Pos.	Position
RPA	Rechnungsprüfungsamt

Hinweis: Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen Rundungsdifferenzen von plus/minus einer Einheit (T€, % usw.) auftreten.

## **2 Allgemeine Vorbemerkungen**

### **2.1 Prüfungsauftrag**

Die örtliche Prüfung obliegt dem Rechnungsprüfungsausschuss. Er hat sich des Rechnungsprüfungsamtes zu bedienen, sofern ein solches eingerichtet ist.

Der gesetzliche Prüfungsauftrag ergibt sich aus dem § 1 Absatz 1 i. V. m. § 3 KPG M-V. Die örtliche Prüfung umfasst auch die Prüfung des Jahresabschlusses, der Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der GoBD.

### **2.2 Prüfungsumfang und Prüfungsunterlagen**

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53 GemHVO-Doppik wurden von der Verwaltung unter der Gesamtverantwortung des Bürgermeisters erstellt. Die Prüfung wurde nach § 3a KPG M-V durchgeführt und erstreckte sich auf die mit dem Jahresabschluss vorgelegten Unterlagen.

Der Prüfungsbericht darf nur im Zusammenhang mit dem geprüften Jahresabschluss verwendet werden und dient ausschließlich der Berichterstattung an den Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Neustrelitz und der Stadtvertretung Neustrelitz.

Im Einzelnen sind für das Jahr 2019 vorgelegt worden:

- Haushaltssatzung und Haushaltsplan mit Anlagen und dem I. Nachtrag
- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Teilergebnisrechnungen
- Teilfinanzrechnungen
- Bilanz
- Anhang

Dem Jahresabschluss waren folgende Anlagen beigefügt:

- Anlagenübersicht
- Forderungsübersicht
- Verbindlichkeitenübersicht
- die Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen.

Die weiteren, zur Prüfung angeforderten Unterlagen wurden dem Rechnungsprüfungsamt bereitwillig zur Verfügung gestellt. Notwendige Auskünfte wurden von der Verwaltung erteilt.

### **2.3 Vorgegangene Prüfung**

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018 wurde durch das Rechnungsprüfungsamt in der Zeit vom 22.07.2019 bis 22.10.2019 geprüft. Der Schlussbericht vom 11.11.2019 wurde der Stadt mit Schreiben vom 12.11.2019 zugeleitet. Die Prüfungsbemerkungen sind teilweise ausgeräumt.

Der Stadtvertretung hat den Jahresabschluss 2018 am 12.12.2019 beschlossen und die Entlastung erteilt.

Die Bekanntgabe und Veröffentlichung ist bestimmungsgemäß im Amtsblatt vom 04.07.2020 vorgenommen worden. Der Jahresabschluss lag vom 06.07.2020 bis zum 17.07.2020 öffentlich aus.

## **3 Grundsätzliche Feststellungen**

Die Prüfung hat sich gemäß § 3 Abs. 1 KPG M-V auch darauf zu erstrecken, ob nach den bestehenden Gesetzen und Vorschriften unter Beachtung der maßgebenden Verwaltungsgrundsätze und der gebotenen Wirtschaftlichkeit verfahren wird.

### **3.1 Systemprüfung**

Es wurde geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d. h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen kommunalverfassungsrechtlichen und haushaltsrechtlichen Vorschriften und den Beschlussfassungen des etatberechtigten Organs geführt worden sind. Grundlegendes Geschäftsinstrumentarium ist das Rechnungswesen, zu dem der jährlich aufzustellende Haushaltsplan, die Buchführung und der Jahresabschluss gehören. Entsprechend § 43 Abs. 5 KV M-V ist das Rechnungswesen nach den Regeln der kaufmännischen doppelten Buchführung zu führen. Die GoB sind zu beachten.

Nach Maßgabe der betrieblichen Erfordernisse wurden die Investitionsentscheidungen von der Stadtvertretung oder dem Bürgermeister getroffen, sie sollten Eingang in den Haushaltsplan finden. Bei der Prüfung ergaben sich keine Anhaltspunkte dafür, dass die Geschäfte nicht ordnungsgemäß geführt werden. Es konnte festgestellt werden, dass die Geschäftspolitik auf üblichen ordnungsmäßigen Entscheidungsgrundlagen beruhte.

#### **3.1.1 Rechnungswesen**

Das Rechnungswesen entspricht den Bedürfnissen einer Verwaltungsbehörde dieser Größenordnung. Es kann relevante Informationen zeitnah liefern.

### 3.1.2 Anordnungswesen

Die gesetzlichen Bestimmungen über das Anordnungswesen wurden beachtet. Die Bücher und Belege der Stadt wurden im Rahmen von Kassenprüfungen zur Vorbereitung der Jahresabschlussprüfung stichprobenartig geprüft. Nach dem Ergebnis dieser Prüfungen wurden die geprüften Bücher ordnungsgemäß geführt.

### 3.1.3 Buchführung

Die Bücher sind nach den Regeln der doppelten Buchführung geführt worden.

### 3.1.4 Richtlinien, Dienstanweisungen

Die Stadt hat die in §§ 26 und 29 GemHVO-Doppik sowie §§ 11, 19 und 34 GemKVO-Doppik genannten notwendigen Regelungen wie folgend erlassen:

- §§ 26, 29 GemHVO-Doppik in der Dienstanweisung über die Organisation des Rechnungswesens
- §§ 11, 19, 34 GemKVO in der Dienstanweisung über die Organisation des Rechnungswesens

Sie regelten die in der GemHVO-Doppik selbst bestimmbaren Verfahrensabläufe und Sicherheitsstandards in ausreichendem Maße.

Im Zusammenhang einer gesonderten Prüfung wurde allerdings festgestellt, dass die Richtlinie zur Förderung des Sports der Stadt Neustrelitz nicht mehr den aktuellen gesetzlichen Vorgaben entspricht und dringend überarbeitet werden muss.

## 3.2 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Anhangs

Der Jahresabschluss ist unter Beachtung des § 60 KV M-V aufgestellt worden und enthält die verbindlich vorgeschriebenen Anlagen. Die Abgabe beim Rechnungsprüfungsamt erfolgte am 02. Juni 2020 und somit nicht fristgerecht.

Der Bürgermeister hat am 29.05.2020 die Vollständigkeit und Richtigkeit des Abschlusses gemäß § 60 KV M-V festgestellt. Die Prüfung ergab, dass die Bilanz, die Ergebnis- und die Finanzrechnung ordnungsgemäß aus den Büchern der Stadt entwickelt worden sind. Die Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften sowie der Stetigkeitsgrundsatz wurden überwiegend beachtet.

Der Anhang enthält die erforderlichen Erläuterungen der Bilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung sowie die sonstigen Pflichtangaben.

### 3.3 Wirtschaftliche Verhältnisse

Gemäß § 43 Abs. 4 KV M-V ist die Haushaltswirtschaft sparsam und wirtschaftlich zu führen. Die Beachtung dieses Haushaltsgrundsatzes ist auch im Hinblick auf die Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung prüfungsrelevant.

Von der Stadt Neustrelitz wurden im Haushaltsjahr 2019 diverse Aufträge erteilt, für welche die Beachtung von Vergabevorschriften relevant war. Hierzu gab es eine gesonderte Prüfung. Die Feststellungen sind in einem eigenen Prüfungsbericht dokumentiert.

Darüber hinaus sind die Art der Aufgabenwahrnehmung, die personelle Ausstattung sowie die Höhe der dafür eingesetzten Finanzmittel ein Indiz für eine geordnete Haushaltswirtschaft der Stadt.

Nach dem Ergebnis dieser Prüfung ist festzustellen, dass die Haushaltswirtschaft der Stadt im Wesentlichen wirtschaftlich und sparsam geführt wird.

## 4 Grundlagen der Haushaltswirtschaft

### 4.1 Haushaltssatzung/Nachtragshaushaltssatzung

In der Sitzung am 01.02.2018 hat die Stadtvertretung die Haushaltssatzung für das Jahr 2019 beschlossen. Der Vorlagetermin nach § 47 Abs. 2 KV M-V spätestens zum 31.12.2018 wurde eingehalten.

Die Haushaltssatzung enthielt genehmigungspflichtige Teile. Die notwendige Genehmigung der Haushaltssatzung wurde am 18.05.2018 von der Kommunalaufsichtsbehörde erteilt.

Die Bekanntmachung erfolgte im Amtsblatt Nr. 11 der Stadt vom 09.06.2018.

Nach anschließender Auslegung des Haushaltsplanes vom 11.06.2018 bis 19.06.2018 ist die Haushaltssatzung am 10.06.2018 in Kraft getreten.

Am 16.05.2019 hat die Stadtvertretung der Stadt die I. Nachtragshaushaltssatzung für 2019 beschlossen. Eine Genehmigung war nicht erforderlich.

Die Veröffentlichung wurde im Amtsblatt Nr. 13 vom 06.07.2019 vorgenommen.

### 4.2 Haushaltsplan/Nachtragshaushaltsplan

Der Haushaltsplan (einschließlich Nachtrag) war unausgeglichen.

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2019 wird dabei wie folgt festgesetzt:

1. im Ergebnishaushalt		
a)	der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge auf	32.786.000,00 €
	der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen auf	34.943.600,00 €
	der Saldo der ordentlichen Erträge und Aufwendungen auf	-2.157.600,00 €
b)	der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge auf	0,00 €
	der Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen auf	0,00 €
	der Saldo der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen auf	0,00 €

<b>1. im Ergebnishaushalt</b>		
c)	das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen auf	-2.157.600,00 €
	die Einstellung in Rücklagen auf	0,00 €
	die Entnahmen aus Rücklagen auf	1.507.800,00 €
	das Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen auf	-649.800,00 €

Tabelle 1: Haushaltsplan/Ergebnishaushalt

Der gemäß § 43 Abs. 6 KV M-V in Verbindung mit § 16 Abs.1 Nr.1 GemHVO-Doppik vorgeschriebene Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt war somit nicht gegeben. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres ist bei den geplanten ordentlichen Erträgen hinsichtlich des Einnahmenvolumens eine Verminderung um 2.425.275,03 € eingetreten. Die geplanten ordentlichen Aufwendungen verminderten sich um 879.865,78 €. Die Haushaltslage der Stadt hat sich damit gegenüber dem Vorjahr um 1.545.409,25 € verschlechtert. Die Ertragskraft der Stadt reichte nicht aus, um nach den Planansätzen der Erträge die Aufwendungen zu finanzieren.

<b>2. im Finanzhaushalt</b>		
a)	die ordentlichen Einzahlungen auf	29.722.300,00 €
	die ordentlichen Auszahlungen auf	29.474.900,00 €
	der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	247.400,00 €
b)	die außerordentlichen Einzahlungen auf	0,00 €
	die außerordentlichen Auszahlungen auf	0,00 €
	der Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0,00 €
c)	die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	3.744.300,00 €
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	10.590.000,00 €
	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-6.845.700,00 €
d)	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit) auf	-6.627.500,00 €

Tabelle 2: Haushaltsplan/Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt war gemäß § 16 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik entsprechend ausgeglichen.

Im Vergleich zum Vorjahr sind unerhebliche Abweichungen festzustellen.

Verpflichtungsermächtigungen wurden in Höhe von 1.326.400,00 € veranschlagt.

Der Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurde auf 2.000.000,00 € festgesetzt.

## 5 Ausführung des Haushaltsplans

### 5.1 Planvergleich

#### 5.1.1 Ergebnishaushalt

	Ergebnishaushalt		
	Plan	Ausführung	Abweichung
Summe der ordentlichen Erträge	32.786.000,00 €	33.951.309,10 €	1.165.309,10 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	34.943.600,00 €	34.247.868,69 €	-695.731,31 €

<b>Ergebnishaushalt</b>			
	<b>Plan</b>	<b>Ausführung</b>	<b>Abweichung</b>
Ordentliches Ergebnis	-2.157.600,00 €	-296.559,59 €	1.861.040,41 €
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen	-2.157.600,00 €	-295.828,77 €	1.861.771,23 €
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag)	-649.800,00 €	0,00 €	649.800,00 €

Tabelle 3: Ergebnishaushalt

Aus dem Vorjahr standen für Aufwendungen noch übertragene Haushaltsermächtigungen in Höhe von 897.329,52 € zur Verfügung.

### 5.1.2 Finanzhaushalt

<b>Finanzhaushalt</b>			
	<b>Plan</b>	<b>Ausführung</b>	<b>Abweichung</b>
Summe der ordentlichen Einzahlungen	29.722.300,00 €	31.269.434,87 €	1.547.134,87 €
Summe der ordentlichen Auszahlungen	29.474.900,00 €	29.832.052,95 €	357.152,95 €
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	247.400,00 €	1.437.381,92 €	1.189.981,92 €
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	247.400,00 €	1.437.544,55 €	1.190.144,55 €
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.744.300,00 €	3.123.901,36 €	-620.398,64 €
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.590.000,00 €	6.915.294,38 €	-3.674.705,62 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.845.700,00 €	-3.791.393,02 €	3.054.306,98 €
Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittel-fehlbetrag	-6.598.300,00 €	-2.353.848,47 €	4.244.451,53 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-29.000,00 €	-28.974,32 €	25,68 €
Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	-200,00 €	-8.735,99 €	-8.535,99 €
Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	-6.627.500,00 €	-2.391.558,78 €	4.235.941,22 €

Tabelle 4: Finanzhaushalt

Aus dem Vorjahr standen noch Einzahlungsermächtigungen in Höhe von 1.371.100,00 € und Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 8.800.139,93 € zur Verfügung.

### 5.2 Teilhaushalte/Budget

Die Stadt hat folgende Teilhaushalte/Budgets (Ergebnishaushalt) eingerichtet:

<b>Teilhaushalte und Budgets</b>		
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Abschluss</b>
Allgemeine Verwaltung	-5.338.700,00 €	-5.302.390,92 €
Bildung und Soziales	-4.355.400,00 €	-4.598.502,25 €
Ordnung und Sicherheit	-1.157.600,00 €	-1.137.572,16 €

Teilhaushalte und Budgets		
Bezeichnung	Ansatz	Abschluss
Finanzen und Liegenschaften	-872.400,00 €	-103.928,45 €
Zentrale Finanzleistungen	13.411.500,00 €	13.984.489,95 €
Stadtentwicklung und Bau	-3.845.000,00 €	-3.137.924,94 €
Gesamt	-2.157.600,00 €	-295.828,77 €

Tabelle 5: Teilhaushalte und Budgets

### 5.3 Vorläufige Haushaltsführung

Die Stadt konnte eine vorläufige Haushaltsführung vermeiden.

### 5.4 Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen betrug nach § 4 der Haushaltssatzung 2.000.000,00 €. Er wurde durch die Nachtragshaushaltssatzung nicht verändert.

Die Überprüfung der Auszüge aller Konten ergab, dass Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit - auch als Überziehungskredite der Girokonten - nicht in Anspruch genommen wurden.

Die Stadt nahm im Berichtszeitraum keine festen Kredite in Anspruch.

## 6 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019

### 6.1 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung ist in der Anlage dargestellt. Zu den größeren Einzelposten wird im Folgenden berichtet.

#### 6.1.1 Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Die ordentlichen Erträge des Jahres 2019 stellen sich wie folgt dar:

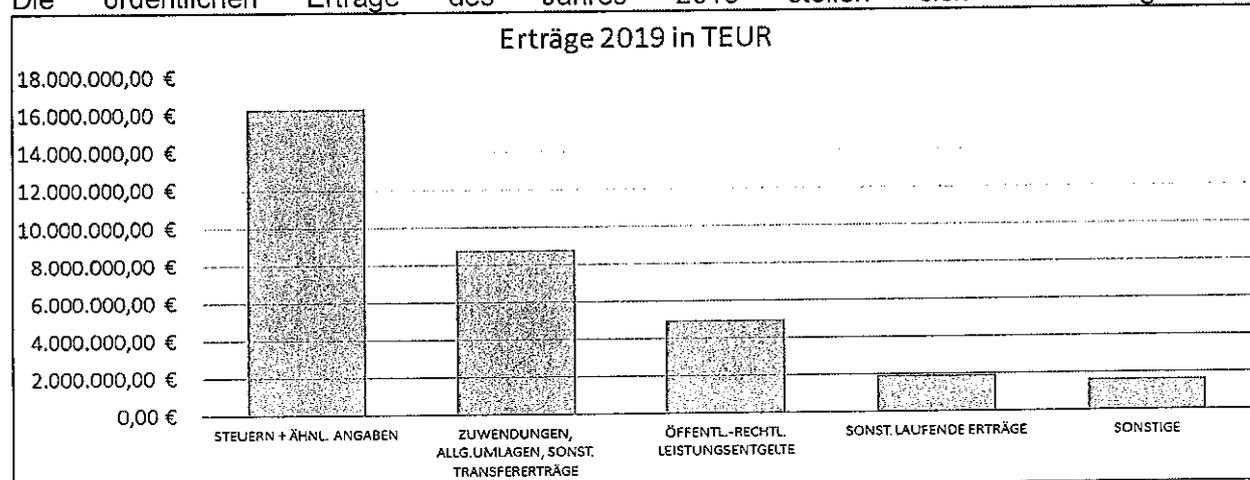


Abbildung 1: Erträge 2019 in TEUR

Die Erträge wurden rechtzeitig und vollständig erfasst. Sie wurden nach dem Ergebnis dieser Prüfung in der Regel zeitnah geltend gemacht. Der Zahlungseingang wurde dabei ordnungsgemäß überwacht.

#### 6.1.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Die Finanzvorfälle wurden entsprechend dem verbindlichen Kontenrahmen (Kontengruppe 40) erfasst.

#### 6.1.1.2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Die erhaltenen Zuwendungen für die laufende Verwaltungstätigkeit wurden zutreffend als Ertrag gebucht.

##### 6.1.1.2.1 Sonstige Transfererträge

Die in der Stadt anfallenden Transfererträge sind zutreffend ausgewiesen.

#### 6.1.1.3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die erhobenen öffentlich-rechtlichen Entgelte (Gebühren und Beiträge) wurden überwiegend zutreffend erfasst und in der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

Die Verbuchung der Grabnutzungsgebühren ist jedoch fehlerhaft. Diese werden bei der Einbuchung vollständig auf das Konto 39300000 der passiven Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP) gebucht. Es erfolgt keine Trennung zwischen den anteiligen Gebühren für dieses Jahr und den Gebühren für die restliche Nutzungszeit. Am Jahresende werden die Anteile für das laufende Jahr ertragswirksam aufgelöst und erscheinen somit als Erträge aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten im Konto 43900000 anstatt als laufende Grabnutzungsentgelte im Konto 43250000. Dies ist zu beanstanden, da so eine falsche Darstellung der Ertragsarten und der periodengerechten Abgrenzung entsteht. Auch zieht dies eine fehlerhafte Meldung der Statistikkonten nach sich.

#### 6.1.1.4 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die im Haushaltsjahr entstandenen Erträge aus privatrechtlichen Entgelten wurden zutreffend erfasst und in der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

#### 6.1.1.5 Bestandsveränderungen

Die Angaben der Ergebnisrechnung standen mit den buchmäßigen Veränderungen der Bestände in Einklang.

### 6.1.1.6 Aktivierte Eigenleistungen

Aktivierte Eigenleistungen sind eine Gegenposition zu Aufwendungen der Kommune zur Erstellung von selbstgenutzten Vermögensgegenständen. Sie dienen somit zum Ausgleich dieser Aufwendungen, welche die Kommune für sich selbst erbracht hat. Damit wird eine Verminderung des Jahresergebnisses durch solche Tätigkeiten vermieden.

Die Stadt hat auf eine Darstellung von Eigenleistungen als Ertrag verzichtet.

### 6.1.1.7 Sonstige laufende Erträge

Die Zuordnung der sonstigen ordentlichen Erträge erfolgte im geprüften Haushaltsjahr zutreffend.

### 6.1.2 Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Die ordentlichen Aufwendungen des Jahres 2019 stellen sich wie folgt dar:

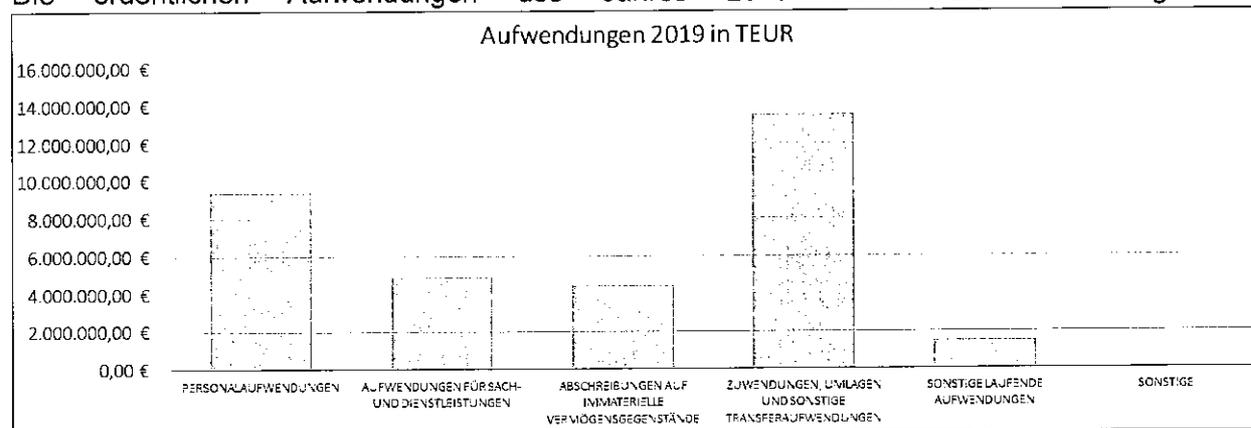


Abbildung 2: Aufwendungen 2019 in TEUR

### 6.1.2.1 Personalaufwand

#### 6.1.2.1.1 Stellenplan

Die Entwicklung der Stellen ist in folgender Tabelle dargestellt:

	Stellenplanentwicklung		
	Haushaltsjahr		
	2018 (nachrichtlich)	2019	2020 (nachrichtlich)
Planstellen Beamte	2,00	2,00	2,00
davon für Altersteilzeit	0,00	0,00	0,00
davon Teilstellen	0,00	0,00	0,00
Leerstellen	0,00	0,00	0,00
bereinigt	2,00	2,00	2,00
Beamte auf Probe	0,00	0,00	0,00
insgesamt	2,00	2,00	2,00
Beschäftigte mit Vertrag (TVöD)	186,00	187,00	188,00
davon für Altersteilzeit	1,00	1,00	0,00
davon Teilstellen	84,00	92,00	92,00

<b>Stellenplanentwicklung</b>			
	<b>Haushaltsjahr</b>		
	<b>2018 (nachrichtlich)</b>	<b>2019</b>	<b>2020 (nachrichtlich)</b>
Summe Gesamtzahl Planstellen/Stellen	188,00	189,00	190,00
davon Teilzeit	84,00	92,00	92,00
Veränderung gegenüber Vorjahr	4,00	1,00	1,00

*Tabelle 6: Stellenplanentwicklung*

Der Stellenplan wurde nicht eingehalten. Im Vergleich zur Haushaltsplanung mit 185,00 Stellen weist der Stellenplan zum 31.12.2019 vier Stellen mehr aus. Die Abweichung der Stellen sollte zukünftig im Anhang erläutert werden.

#### 6.1.2.1.2 Personalaufwand

Als Personalaufwendungen sind alle Aufwendungen zu erfassen, die für die unmittelbare Beschäftigung der aktiven Beamten und Beschäftigten in der Verwaltung entstehen. Also Bezüge und Entgelte, aber auch Sach- und Sonderzuwendungen und die Aufwendungen für die soziale Sicherung der Beschäftigten und Rückstellungen. Grundsätzlich werden die Beträge brutto erfasst.

Es waren ausschließlich Personalaufwendungen erfasst, die nach dem verbindlichen Kontenrahmen keiner anderen Position zuzuordnen waren.

#### 6.1.2.2 Versorgungsaufwand

Es sind alle Aufwendungen für aus dem Dienst ausgeschiedene Beschäftigte (Versorgungsempfänger) zu erfassen – soweit dafür keine oder keine ausreichenden Rückstellungen in der Vergangenheit gebildet worden sind. Außerdem sind evtl. Sachaufwendungen für Pensionäre oder ehemals Beschäftigte und Zuführungen zu Pensionsrückstellungen in Betracht zu ziehen.

Die Aufwendungen für Versorgung wurden zutreffend auf den vorgeschriebenen Kontenarten erfasst. Der im Teilwertverfahren ermittelte Barwert wurde zutreffend angesetzt.

#### 6.1.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Es handelt sich bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um Aufwendungen, die mit Ressourcenverbrauch einhergehen.

Der Grundsatz der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit wurde im Wesentlichen beachtet. Die Zuordnungen der Aufwendungen zur Kontengruppe 52 erfolgten zutreffend.

Bei den Sach- und Dienstleistungen ist zwischen dem aktivierungspflichtigen Herstellungsaufwand und dem erfolgswirksamen Erhaltungsaufwand zu unterscheiden. Der erfolgswirksame Erhaltungsaufwand hat hierbei eine direkte Wirkung auf das kommunale Eigenkapital.

Diese Abgrenzung wurde in der Stadt getroffen.

#### 6.1.2.4 Abschreibungen

Die Abschreibungen im Berichtsjahr entsprechen den Werten aus der Anlagenbuchhaltung. Die Abschreibungssätze sind nach § 34 GemHVO-Doppik gebildet worden und entsprechen dem Ausführungserlass.

#### 6.1.2.5 Sonstige laufende Aufwendungen

Bei den sonstigen laufenden Aufwendungen handelt es sich z. B. um Geschäftsaufwendungen, Steuern, Versicherungen oder auch Wertveränderungen des Vermögens. Die ausgewiesenen sonstigen laufenden Aufwendungen standen in einem angemessenen Verhältnis zur Größe der Stadt. Bei der stichprobenmäßigen Prüfung einzelner Positionen der Geschäftsaufwendungen ergaben sich keine Anhaltspunkte für Unregelmäßigkeiten. Die Aufwendungen für Versicherungen bewegten sich in einem für Kommunen notwendigen und üblichen Rahmen. Bei den ausgewiesenen Steuern handelt es sich ausschließlich um solche, für die die Stadt Steuerschuldner ist. Die eingetretenen Wertveränderungen sind zutreffend ausgewiesen.

#### 6.1.3 Saldo der Zinsenerträge und Aufwendungen

Den Erträgen aus Zinsen und anderen Finanzerträgen stellt die Ergebnisrechnung die Aufwendungen für Zinsen und andere Finanzaufwendungen gegenüber, beide fließen in das ordentliche Ergebnis ein. Es waren Finanzerträge in Höhe von 155.370,87 € vorhanden.

Unter der Position Zinsen und ähnliche Aufwendungen sind Zinsaufwendungen für die in der Bilanz erfassten Geldschulden und aufgrund von kreditähnlichen Geschäften zu zahlende Zinsen zu erfassen.

Es erfolgte dabei eine zutreffende Differenzierung der Zinsaufwendungen nach den Empfängern bzw. Darlehensgebern entsprechend der Bereichsabgrenzung, so dass die Anforderungen an die Statistik erfüllt wurden.

#### 6.1.4 Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge setzten sich insbesondere aus folgenden Positionen zusammen:

- Periodenfremde Erträge
- Erträge, die nicht zur gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit zählen.

#### 6.1.5 Außerordentliche Aufwendungen

Außerordentliche Aufwendungen sind nicht vorhanden.

#### 6.1.6 Außerordentliches Ergebnis

Als Saldo der außerordentlichen Erträge sowie der außerordentlichen Aufwendungen ergibt sich ein außerordentliches Ergebnis von 730,82 €.

### 6.1.7 Jahresergebnis

Der Saldo aus dem ordentlichen Ergebnis (-296.559,59 €) und dem außerordentlichen Ergebnis (730,82 €) wird mit -295.828,77 € als Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen ausgewiesen. Unter Berücksichtigung der Rücklagenveränderung ist ein Jahresergebnis von 0,00 € entstanden.

### 6.2 Teilergebnisrechnungen

Die produktorientierten Teilergebnisrechnungen sind als Bestandteil des Jahresabschlusses in die Prüfung einbezogen worden.

Die Teilergebnisrechnungen entsprachen der in § 46 Abs. 1 GemHVO-Doppik vorgeschriebenen Staffelform. Die Gliederung erfolgte gemäß § 4 Abs. 10 GemHVO-Doppik. Interne Leistungsbeziehungen zwischen den Teilergebnishaushalten wurden angemessen veranschlagt und verrechnet. Die sich aus diesen Verrechnungen ergebenden Erträge glichen die Aufwendungen aus.

Die durchgeführte Plausibilitätsprüfung ergab, dass die Summe aller Teilergebnisrechnungen mit den Werten der Ergebnisrechnung übereinstimmt.

### 6.3 Finanzrechnung

Die Finanzrechnung ist in der Anlage dargestellt.

#### 6.3.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2019 zeigen folgende Verteilung:

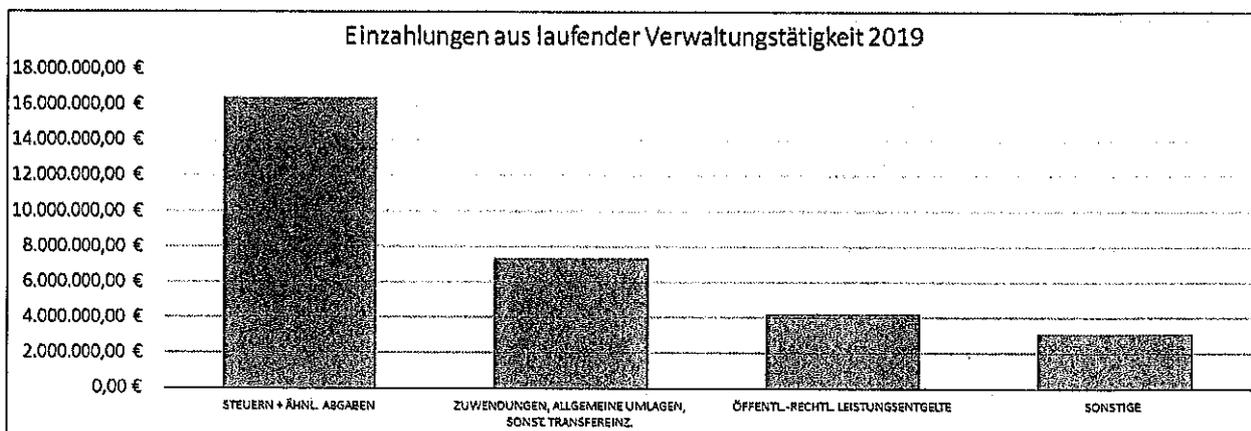


Abbildung 3: Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2019

### 6.3.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2019 zeigen folgende Verteilung:

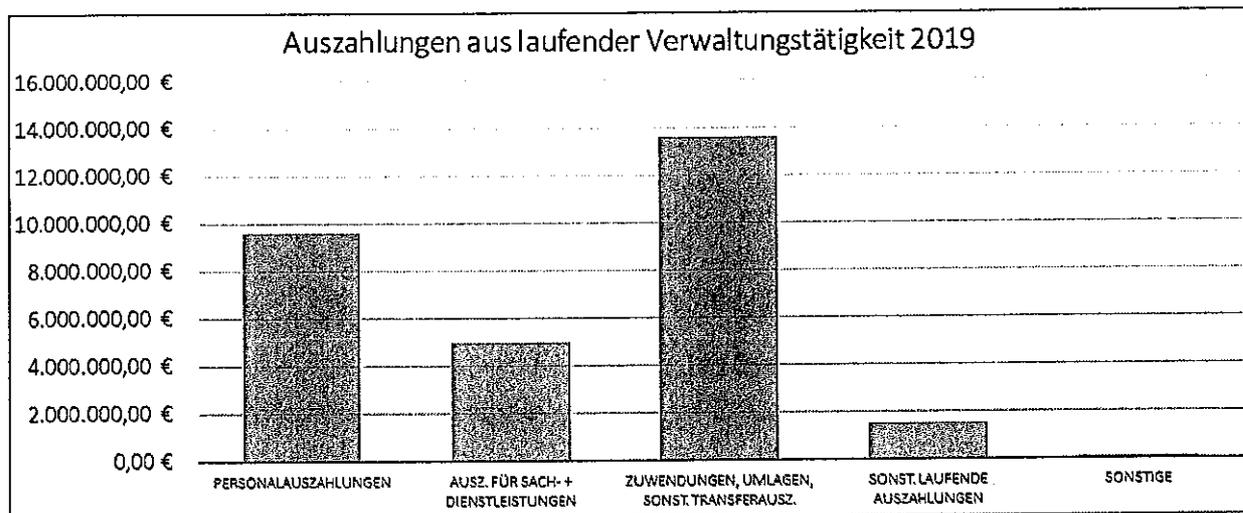


Abbildung 4: Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2019

### 6.3.3 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Zahlungsmittelsaldo (Cash Flow) aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt zum Ende des Jahres 1.437.381,92 €. Der Saldo wird korrekt ausgewiesen. Damit stehen in diesem Umfang Eigenmittel zur Finanzierung von Investitionen, zur Schuldentilgung oder zur Verstärkung der Liquiditätsreserven zur Verfügung.

### 6.3.4 Einzahlungen für Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2019 verteilen sich wie folgt:

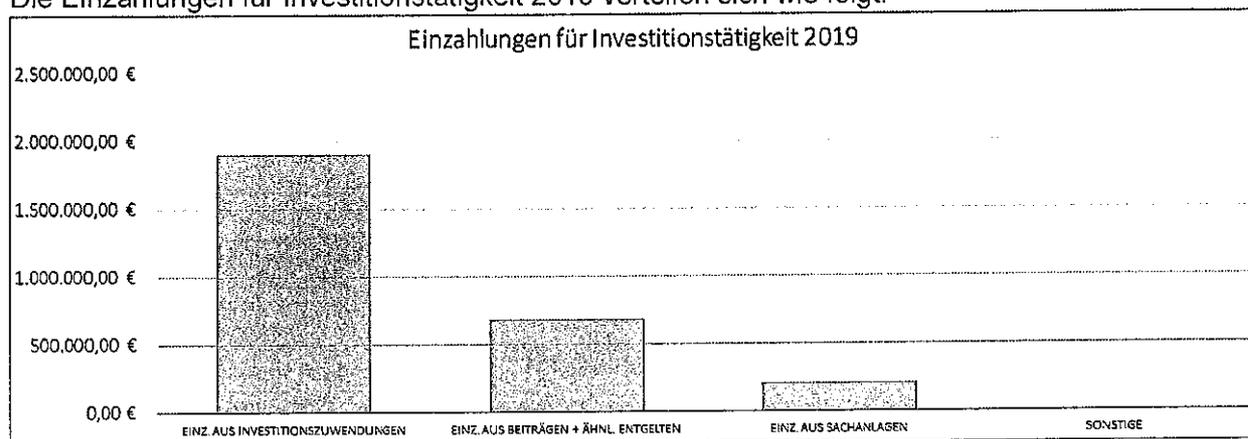


Abbildung 5: Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2019

Die Einzahlungen für Investitionstätigkeiten wurden nach dem Ergebnis dieser Prüfung in der Regel zeitnah geltend gemacht und rechtzeitig eingezogen. Der Zahlungseingang wurde ordnungsgemäß überwacht.

Die Einzahlungen waren grundsätzlich ordnungsgemäß belegt.

Die investiv zu buchenden Schlüsselzuweisungen wurden nicht ganz ordnungsgemäß in Höhe von 440.259,79 € = 8,7 % der gesamten Schlüsselzuweisungen (5.060.457,36 €) im Konto 20120000 gebucht. Es wurden 0,05 € mehr investiv gebucht, welche dementsprechend bei den laufenden Zuweisungen fehlen. Dies entsteht auch durch Rundungsdifferenzen, ist jedoch zukünftig zu beachten.

### 6.3.5 Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2019 verteilen sich wie folgt:

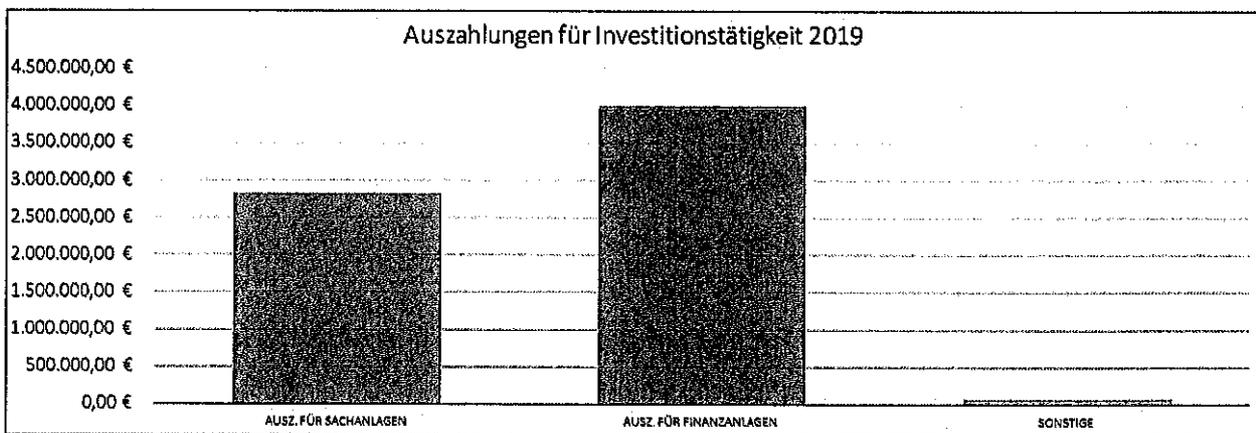


Abbildung 6: Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2019

### 6.3.6 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

#### 6.3.6.1 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit

Im Jahr 2019 betragen die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit 0,00 €.

#### 6.3.6.2 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit waren 2019 mit 28.974,32 € ausgewiesen.

#### 6.3.6.3 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen

Die Zahlungsströme im Bereich der Finanzierungstätigkeit für Investitionen führen zu einem negativen Zahlungsmittelsaldo zum 31.12.2019 in Höhe von 28.974,32 €.

Der negative Saldo zeigt hierbei einen höheren Tilgungsbeitrag gegenüber einer geringeren Neuverschuldung. Die Stadt zahlt mehr Schulden zurück, als neu aufgenommen werden.

#### 6.3.7 Veränderung der liquiden Mittel

Die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes zum 31.12.2019 gibt Aufschluss darüber, ob die Liquidität und die Investitionsfinanzierung gesichert waren. Der Saldo der Finanzrechnung als vollständige Abbildung aller Ein- und Auszahlungen wird buchhalterisch in der Bilanz über die Bilanzposten „Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks“ abgeschlossen. Der in der Finanzrechnung ausgewiesene Endbestand an Zahlungsmitteln stimmt mit den Bilanzposten „Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks“ des Haushaltsjahres nicht überein. Das Ergebnis der Finanzrechnung stimmt mit dem Ausweis des Bilanzpostens 2.4 "Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks" in Verbindung mit dem Bilanzposten 2.3.3 "Sons-tige Wertpapiere des Umlaufvermögens" in der Bilanz überein, da die Stadt liquide Mittel in Fonds angelegt hat.

#### 6.4 Teilfinanzrechnung

Die produktorientierten Teilfinanzrechnungen sind als Bestandteil des Jahresabschlusses in diese Prüfung einbezogen worden. Die Teilfinanzrechnungen entsprachen der in § 46 Abs. 1 GemHVO-Doppik vorgeschriebenen Staffelform. Die dargestellten Investitionen wurden den entsprechenden Produkten zutreffend zugeordnet.

#### 6.5 Bilanz

Die unter Einbeziehung des Jahresergebnisses ausgeglichene Bilanzsumme beträgt 216.491.481,15 € (Vorjahreswert: 216.539.021,28 €)

Die Bilanz ist entsprechend den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung und Bilanzierung aufgestellt worden.

##### 6.5.1 Aktiva

In der folgenden Übersicht sind die einzelnen Posten der Aktivseite zusammengefasst.

Aktiva			
	Vorjahr 31.12.2018	31.12.2019	Veränderung in %
1. Anlagevermögen	195.380.372,48 €	197.722.261,55 €	1,2 %
2. Umlaufvermögen	21.147.795,36 €	18.751.213,99 €	-11,3 %
3. Rechnungsabgrenzung	10.853,44 €	18.005,61 €	65,9 %
4. Aktive latente Steuern	0,00 €	0,00 €	0,0 %

<b>Aktiva</b>			
	<b>Vorjahr 31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Veränderung in %</b>
Bilanzsumme	216.539.021,28 €	216.491.481,15 €	0,0 %

Tabelle 7: Aktiva

Das Gesamtvermögen verringerte sich um 47.540,13 €.

Die getätigten Investitionen führten in Verrechnung mit den laufenden Abschreibungen zu einer Vermögensveränderung.

#### 6.5.1.1 Anlagevermögen

##### 6.5.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Es waren nachvollziehbare Unterlagen (wie Verträge, Urkunden, Belege oder andere) über den entgeltlichen Erwerb von immateriellen Werten vorhanden. Die fortgeführten Buchwerte stimmten mit der ausgedruckten Anlagenübersicht in der Gesamtsumme überein. Der Bestand der Forderungen zum Jahresende mit der Veränderung der Forderungen gegenüber dem Vorjahr kann der Aufstellung des Kapitels "Anhang - Forderungsübersicht" entnommen werden. Das Anlagevermögen der Stadt wird in der Anlagenübersicht zum Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres 2019 korrekt ausgewiesen.

Die immateriellen Vermögensgegenstände, die Sach- und Finanzanlagen wurden zu Anschaffungs- und Herstellungswerten bewertet.

Der Bestand an immateriellem Vermögen verringerte sich. Den Zugängen von 429.785,52 € standen Abgänge von 438.341,23 € gegenüber.

##### 6.5.1.1.2 Sachanlagen

Die Sachanlagen waren in einer eigenständigen Anwendung erfasst.

Die Stadt nutzte dafür das Modul Vermögensverwaltung des Buchführungsprogrammes proDoppik der Softwarefirma H&H.

Die Erfassung und Bewertung des Sachvermögens ist nachvollziehbar erfolgt. Das in der Bilanz ausgewiesene Sachvermögen wird durch Sachkonten/Konten der Anlagenbuchhaltung korrekt nachgewiesen und ist in der Anlagenübersicht zutreffend dokumentiert.

Die Abschreibung, die Bemessungsgrundlage und die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer wurden entsprechend der verbindlichen Abschreibungstabelle angesetzt.

Soweit die Nutzung der Sachanlagen zeitlich begrenzt ist, wurde der Wert entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer um planmäßige Abschreibungen vermindert. Hierfür ist grundsätzlich eine lineare Abschreibung vorgesehen. Diese fand auch Anwendung.

Geringwertige Vermögensgegenstände werden im Jahr ihrer Anschaffung voll abgeschrieben (§ 34 Abs. 5 GemHVO wurde beachtet).

#### 6.5.1.1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen werden mit 41.684.375,98 € (Vorjahr 37.634.585,39 €) ausgewiesen.

Anteile an verbundenen Unternehmen (Anteil größer 50 Prozent) sowie Beteiligungen der Stadt sind zutreffend bilanziert.

Die Erhöhung des Aktivpostens unter der Bilanzposition 1.3.8 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14a BBesG im Konto 13400001 erfolgte um 5.315,16 € zu hoch, weil als Berechnungsgrundlage für die Veränderung nicht die Vorjahreswerte von 2018 sondern die Werte des Vorjahres 2017 herangezogen wurden.

Die Erhöhung des Aktivpostens unter der Bilanzposition 1.3.8 Anteilige allgemeine Rücklage der Versorgungskassen zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen im Konto 13510001 erfolgte um 35.405,20 € zu hoch, weil als Berechnungsgrundlage für die Veränderung nicht die Vorjahreswerte von 2018 sondern die Werte des Vorjahres 2017 herangezogen wurden.

Insgesamt wurde der Bilanzposten 1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen um 40.720,36 € zu viel erhöht. Dies ist mit den Buchungen im kommenden Jahr zu korrigieren. Hierbei ist von den aktuellen Vorjahreswerten in der Bilanz auszugehen. Auch sind die begründenden Unterlagen im H&H Programm hierzu nicht ausreichend, da die Berechnungen aus den anhängenden Unterlagen nicht nachzuvollziehen sind.

#### 6.5.1.2 Umlaufvermögen

##### 6.5.1.2.1 Vorräte

Die Vorräte haben sich laut Bilanz gegenüber dem Vorjahr unwesentlich verändert. Sie beinhalten Hilfs- und Betriebsstoffe, Grundstücke sowie Verkaufswaren. Inventurlisten sind hierzu vorhanden, fanden bei der Buchung der Bestände des Museums und des KWA jedoch keine Beachtung. Hier wird seit Jahren ein bei der Übergabe 2016 festgelegter Warenbestand gebucht. Dieser stimmt mit dem tatsächlichen Bestand jedoch nicht überein.

Bei der Touristinformation wird der eingebuchte Wert der Bestandsveränderung als Differenz errechnet und nicht der Auswertung der Kassenbuchungen entnommen.

##### 6.5.1.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die in der Bilanz dargestellten Forderungen sanken gegenüber dem Vorjahr um 60.442,46 € auf 1.352.842,43 €. Die Forderungen wurden mit dem Nennwert angesetzt. Wegen der Einzelheiten wird auf das Kapitel "Forderungsübersicht" verwiesen.

Allerdings erfolgten die Buchungen bezüglich der Wertberichtigungen von Forderungen nicht korrekt. Die auf dem Konto 21112000 gebuchten Pauschalwertberichtigungen auf Beitragsforderungen weisen in der Bilanz einen zu hohen Wert aus, da hier von einem fehlerhaften Vorjahresbestand ausgegangen wurde. Die Pauschal- und Einzelwertberichtigungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen auf den Konten 21115000 und 21215000 erfolgten aufgrund von Doppelungen zu hoch. Dagegen sind die Pauschal- und Einzelwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen auf den Konten 21120000 und 21220000 zu gering erfolgt.

#### 6.5.1.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Der ausgewiesene Bestand der "Wertpapiere des Umlaufvermögens" betrug 4.277.039,83 €. Der Vorjahresbestand belief sich auf 7.024.812,29 €. Die Differenz von 2.747.772,46 € entsteht durch Käufe bzw. Verkäufe für die Liquidität der Stadt.

#### 6.5.1.2.4 Liquide Mittel

Als flüssige Mittel sind der Kassenbestand und das Guthaben bei Kreditinstituten aufgeführt. Das Guthaben bei Kreditinstituten war durch Kontoauszüge nachgewiesen. Die liquiden Mittel betragen 11.370.275,35 € zum 31.12.2019 (Vorjahr: 11.014.061,67 €) und waren damit um 356.213,68 € gestiegen.

Die Liquidität der Stadt war zum Bilanzstichtag durch eigene Mittel gewährleistet (siehe Kapitel "6.3.7 Veränderung der liquiden Mittel").

#### 6.5.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Es wurden Rechnungsabgrenzungsposten mit einem Gesamtbetrag von 18.005,61 € für Beamtenbezüge und Ist-Vorgriffe gebildet.

#### 6.5.2 Passiva

In der folgenden Übersicht sind die einzelnen Posten der Passivseite zusammengefasst.

Passiva			
	Vorjahr 31.12.2018	31.12.2019	Veränderung in %
1. Eigenkapital	157.530.491,95 €	158.779.227,14 €	0,8 %
2. Sonderposten	52.484.152,61 €	51.373.378,92 €	-2,1 %
3. Rückstellungen	3.137.181,08 €	2.948.356,63 €	-6,0 %
4. Verbindlichkeiten	547.542,04 €	492.712,67 €	-10,0 %
5. Rechnungsabgrenzungsposten	2.839.653,60 €	2.897.805,79 €	2,0 %
6. Passive latente Steuern	0,00 €	0,00 €	0,0 %
Gesamt	216.539.021,28 €	216.491.481,15 €	0,0 %

Tabelle 8: Passiva

Die Bilanzsumme hat sich um 47.540,13 € auf 216.491.481,15 € vermindert.

Die Bilanzposten der Passiva waren durch entsprechende Nachweise zutreffend nachgewiesen und ausreichend erläutert. Das Jahresergebnis wird übereinstimmend mit der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

#### 6.5.2.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital ist zum 31.12.2019 mit 158.779.227,14 € um 1.248.735,19 € gegenüber dem Vorjahresabschluss höher ausgewiesen. Das Jahresergebnis zum 31.12.2018 wurde korrekt übertragen.

#### 6.5.2.2 Sonderposten

Es wurden Sonderposten in Höhe von 51.373.378,92 € (mit Rücklagenanteil in Höhe von 0,00 €) für die Finanzierung mehrerer Vermögensgegenstände gebildet.

Bei der Prüfung der im Jahr 2019 neu eingegangenen Sonderposten fiel auf, dass auf dem Produktkonto 126000.23142000 insgesamt 252.700,00 € als Anzahlung auf Zuwendungen für ein Hilfeleistungslöschfahrzeug der Feuerwehr (HLF 20) gebucht, welche jedoch im Jahr 2019 noch nicht aufgelöst wurden. Das dazugehörige Anlageobjekt (Hilfeleistungslöschfahrzeug, Inventar-Nr. 19892) stand im Jahr 2019 noch auf dem Konto 09190000 „sonstige geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen (AiB)“ und wurde erst im Jahr 2020 fertiggestellt und aktiviert. Dementsprechend hätte auch die Zuwendung für dieses Fahrzeug noch auf dem Konto 23312000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen – Land gebucht werden müssen.

#### 6.5.2.3 Rückstellungen

Es wurden zum 31.12.2019 Rückstellungen in Höhe von 2.948.356,63 € gebildet und entsprechend in der Bilanz ausgewiesen.

Übersicht über die Rückstellungen	
Art der Rückstellung	Höhe
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.127.197,83 €
2. Steuerrückstellungen	0,00 €
3. Sonstige Rückstellungen	1.821.158,80 €
Summe	2.948.356,63 €

Tabelle 9: Rückstellungen

##### 6.5.2.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Die Rückstellungen für Pensionslasten wurden in der Stadt mit 1.127.197,83 € ausgewiesen.

#### 6.5.2.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten haben sich gegenüber dem Vorjahr um -54.829,37 € verändert.

Die Höhe der Verbindlichkeiten ist jeweils urkundlich belegt.

Die Prüfung der Investitionskredite bzw. der Abgleich der Jahreskontoauszüge mit den Bilanzwerten erbrachte eine Differenz von 0,05 € beim KfW-Kredit mit der Vertragsnummer 1763621. Die Verbindlichkeiten sind um 0,05 € zu hoch eingebucht und werden dementsprechend auch in der Bilanz zu hoch ausgewiesen. Dieser Kredit ist bereits komplett abgelöst. Die Tilgungen erfolgten auch planmäßig, jedoch besteht auf dem Bilanzkonto 31513000 für diesen Kredit noch eine Restschuld in Höhe von 0,05 €, welche auch als Vortrag in das Jahr 2020 übertragen wurde. Die Werte im Modul Kredite und Ausleihungen stimmen jedoch mit dem Jahreskontoauszug überein, hier besteht keine Restschuld mehr. Diese Differenz ist zu korrigieren.

### 6.5.3 Kennzahlen

Kennzahl	Wert	Beschreibung	Berechnung
Eigenkapitalquote	73 %	Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	$(\text{Eigenkapital} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$
Infrastrukturquote	40 %	Anteil des Infrastrukturvermögens an der Bilanzsumme	$(\text{Infrastrukturvermögen} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$
Sonderpostenquote 1	24 %	Anteil der Sonderposten an der Bilanzsumme	$(\text{Sonderposten} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$
Sonderpostenquote 2	33 %	Anteil der Sonderposten am Sachanlagevermögen	$(\text{Sonderposten} / \text{Sachanlagevermögen}) \times 100$
Rückstellungsquote	1 %	Anteil der Rückstellungen an der Bilanzsumme	$(\text{Rückstellungen} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$
Personalintensität	26 %	Anteil der Personalaufwendungen an den laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	$(\text{Personalaufwendungen} / \text{laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit}) \times 100$
Sach- und Dienstleistungsintensität	14 %	Ausmaß der Inanspruchnahme von Leistungen Dritter	$(\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} / \text{laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit}) \times 100$
Anlagenabnutzungsgrad	30 %	Je höher der Anlagenabnutzungsgrad, desto näher rückt der Zeitpunkt für notwendige Ersatzinvestitionen	$\text{Kumulierte Abschreibungen} / \text{Summe Anschaffungs- und Herstellungskosten des Anlagevermögens}) \times 100$

Tabelle 10: Bilanzkennzahlen

### 6.6 Anhang

Gemäß § 48 GemHVO-Doppik sind diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, der Bilanz sowie zur Behandlung von Fehlbeträgen und Überschüssen vorgeschrieben sind.

Die Angaben im Anhang wurden teilweise während der Prüfung überarbeitet, die angegebenen Zahlenwerte zu Punkt 4.5, hier insbesondere zu den Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, stimmen bezüglich der Zugänge, Abgänge und Abschreibungen jedoch noch nicht mit der Anlagenübersicht überein.

## 6.6.1 Anlagen zum Jahresabschluss

### 6.6.1.1 Anlagenübersicht

In der folgenden Tabelle ist die Anlagenübersicht dargestellt.

Anlagenübersicht		
Anlagevermögen	Buchwerte	
	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.687.814,47 €	2.785.680,63 €
2. Sachanlagen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	153.350.071,10 €	154.960.106,49 €
3. Finanzanlagen (ohne Forderungen)	41.684.375,98 €	37.634.585,39 €
Summe Anlagevermögen	197.722.261,55 €	195.380.372,51 €

Tabelle 11: Anlagenübersicht

Die Anlagenübersicht entspricht dem Ausführungserlass und hatte zum 31.12.2019 einen Bestand von 197.722.261,55 € Anlagevermögen.

### 6.6.1.2 Forderungsübersicht

In der Anlage ist die Forderungsübersicht gemäß § 60 Abs. 3 Nr. 2 KV M-V, § 51 GemHVO-Doppik dargestellt. Die Forderungen waren durch Saldenlisten nachgewiesen. Der in der Bilanz zum 31.12.2019 ausgewiesene Betrag in Höhe von 1.352.842,43 € bezog sich auf Forderungen hauptsächlich aus öffentlich-rechtlichen Gebühren-, Beitrags- und Steuerforderungen.

Die Zahlen der Forderungsübersicht stimmten mit den Werten in der Bilanz überein.

### 6.6.1.3 Verbindlichkeitenübersicht

In der Anlage ist die Verbindlichkeitenübersicht gemäß § 60 Abs. 3 Nr. 3 KV M-V, § 52 GemHVO-Doppik dargestellt. Die Zahlen der Verbindlichkeitenübersicht stimmen mit den Werten der Bilanz überein.

### 6.6.1.4 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Im Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen sind Haushaltsreste gemäß § 15 GemHVO-Doppik zulässig, soweit nach § 35 GemHVO nicht vorrangig Rückstellungen gebildet werden müssen. Zu differenzieren ist zwischen Haushaltsresten des Ergebnishaushalts und solchen des Finanzhaushalts. Haushaltsreste führen in keinem Jahr zu einer Buchung im Ergebnis- bzw. Finanzhaushalt, sie erhöhen nur die Ermächtigungen des Folgejahres.

Das NKHR-MV sieht die folgenden (zwingenden) Formvorschriften vor:

Alle in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsreste - d. h. Haushaltsreste für Erträge und Einzahlungen sowie für Aufwendungen und Auszahlungen sind einzeln in einer Übersicht dem Anhang des Jahresabschlusses beizufügen (§ 60 Absatz 3 Nummer 4 KV M-V). Diese liegt vor.

#### 6.6.1.4.1 Ergebnishaushalt

Haushaltsermächtigungen wurden in Höhe von 657.000,86 € gebildet.

Die Voraussetzungen gemäß § 15 GemHVO-Doppik lagen nicht in jedem Fall vor.

Das ordnungsgemäße Antragsverfahren wurde eingehalten.

#### 6.6.1.4.2 Finanzhaushalt

Ausgabeermächtigungen wurden in Höhe von 9.558.102,99 € gebildet.

Die Voraussetzungen gemäß § 15 GemHVO-Doppik lagen nicht in jedem Fall vor.

Das ordnungsgemäße Antragsverfahren wurde eingehalten.

## 7 Zusammenfassender Prüfungsvermerk

### 7.1 Zusammenfassung der wesentlichen Prüfungsfeststellungen

Der zur Prüfung vorgelegte Jahresabschluss 2019 wurde ordnungsgemäß aus den Büchern und den sonst erforderlichen Aufzeichnungen der Stadt entwickelt.

Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Haushaltsführung, der sonstigen Teile des Rechnungswesens und der wirtschaftlichen Verhältnisse hat **folgende Feststellungen** ergeben:

1. Die Verbuchung der laufenden Grabnutzungsgebühren erfolgt fehlerhaft (siehe Pkt. 6.1.1.3).
2. Die Buchung der investiven Schlüsselzuweisungen erfolgte geringfügig (um 0,05 €) zu hoch (siehe Pkt. 6.3.4).
3. Die Erhöhungen im Bilanzposten 1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen erfolgte um 40.720,36 € zu viel (siehe Pkt. 6.5.1.1.3).
4. Die Buchungen bezüglich der Wertberichtigungen auf Forderungen waren teilweise fehlerhaft (siehe Pkt. 6.5.1.2.2).
5. Die Anzahlung auf Sonderposten aus Zuwendungen für das Hilfeleistungslöschfahrzeug ist fehlerhaft gebucht (siehe Pkt. 6.5.2.2).
6. Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten sind um 0,05 € zu hoch eingebucht (siehe Pkt. 6.5.2.4).
7. Die kostenrechnenden Einrichtungen der Kita Löwenzahn und der Kita Sandberg weisen im Haushaltsjahr 2019 beide eine Unterdeckung auf. Den Aufwendungen stehen nicht genügend

Erträge gegenüber, so dass die Stadt die Kitas bezuschussen muss.

8. Die Deckungskreise sind bis auf 4 Ausnahmen eingehalten. Die nicht eingehaltenen Deckungskreise sind in Zukunft besser zu planen.
9. Die Auftragsverwaltung nach § 19 GemHVO-Doppik MV soll nach der 6. Änderung der DA ab dem Haushaltsjahr 2018 in dem Sinne umgesetzt werden, dass Aufträge ab 1.000,00 € in H+H als Auftrag reserviert werden. Das wurde in den meisten Fällen nicht eingehalten.
10. Nach Rücksprache mit der Kasse ist die DA dahingehend geändert worden, dass es kaum noch befristete Niederschlagungen gibt, da das H+H Programm es nicht hergibt, unbefristete Niederschlagungen auszubuchen, befristete Niederschlagungen jedoch stehen zu lassen. Korrekt ist diese Verfahrensweise jedoch nicht.
11. Die Belegprüfung ergab, dass die begründenden Unterlagen nicht immer eindeutig oder nachvollziehbar sind. Die Vermögenswerte sind richtig und vollständig erfasst und ausreichend nachgewiesen.
12. Die Anlagen zum Jahresabschluss enthalten die vorgeschriebenen Angaben. Jedoch waren sie fehlerhaft und wurden während der Prüfung noch teilweise überarbeitet bzw. korrigiert, insbesondere bei folgenden Anlagen:
  - 12.1 Im Muster 12 (Ergebnisrechnung) waren die Zeilen 32 und 33 nicht richtig ausgefüllt.
  - 12.2 Ebenso waren im Muster 13 (Finanzrechnung) die nachrichtlichen Zeilen 47, 48 und 49 nicht richtig ausgefüllt. Weiter wichen die Vorjahreszahlen in Zeile 45 und 46 von der Finanzrechnung des Vorjahres ab.
  - 12.3 Das Muster 12 a (Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung) war bereits ein neues Muster nach der Änderung der GemHVO-Doppik im Jahr 2019 und somit nicht mit der Ergebnisrechnung vergleichbar.
  - 12.4 Im Muster 5 a (Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2019) war die Summe in Zeile 5 (Spalte 4) aufgrund eines Formelfehlers nicht richtig ausgewiesen.
  - 12.5 In der Anlagenübersicht (Muster 16) stimmen die Zahlen im Bereich der Position 2.1.2 Sonderposten der Beiträge nicht überein. Hier stimmen die Restbuchwerte in Position 2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen sowohl im Haushaltsjahr 2019 als auch im Vorjahr 2018 nicht mit der Bilanz überein. Die Differenz in Höhe von 317,99 € wird im nächsten Jahresabschluss berichtigt.
  - 12.6 Abschließend wurden auch die Muster 17 (Forderungsübersicht) und 18 (Verbindlichkeitenübersicht) noch an die vorgegebenen Muster der Praxishilfe angepasst. Hier waren Formatfehler in einigen Zeilen enthalten.

13. Mit dem Kulturquartier gibt es bis zum Zeitpunkt der Prüfung noch keinen Mietvertrag. Es wurde 2016 ein Mietvorvertrag abgeschlossen, nach dem auch in 2019 die Mietzahlungen plus Nebenkosten abgerechnet werden. Ein Mietvertrag kann erst geschlossen werden, wenn eine vollständige Bestandsermittlung der an die Kulturquartier gGmbH übergebenen Inventargegenstände erfolgt ist. Bis zum Prüfungszeitpunkt war dies noch nicht der Fall. Dies sollte jedoch schnellstmöglich nachgeholt werden.
14. Gemäß §15 (1) S3 GemHVO-Doppik M-V sind Übertragungen auf das Notwendigste zu beschränken. Schon aus 2018 sind Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 8.800.139,93 € ins Jahr 2019 übertragen worden. In 2019 sind es 9.558.102,99 €. Bei diesen Summen ist zweifelhaft, ob es wirklich alles notwendig ist. Des Weiteren dürfen nach §15 (2) GemHVO-Doppik M-V nur solche Haushaltsansätze übertragen werden, soweit im Haushaltsjahr bereits rechtliche Verpflichtungen eingegangen wurden oder sie in anderer Weise gebunden sind. Das wurde in einigen Fällen nicht beachtet und ist zu beanstanden.  
Außerdem wurde auch wie in den Vorjahren die rechtliche Vorgabe bei den überplanmäßigen und außerplanmäßigen Ausgaben, dass diese nur gebildet werden dürfen, wenn die Ausgabe unvorhersehbar und unabweisbar ist, nicht beachtet.
15. Der Kontostand der Neustrelitzer Wohnungsgesellschaft zum 31.12.2019 in Höhe von 572.086,42 € stimmt mit dem Kontostand des Zahlweges 15 überein.  
Die Stände der Produktkonten im H&H-Programm der Stadt stimmen nicht immer mit den vorgelegten Unterlagen zur Abschlussmeldung 2019 der Wohnungsverwaltung überein. Begründet wird dies damit, dass es auch mit dem neuen Programm der Neuwo nicht einfacher ist, deren Buchungen mit unseren Kontobewegungen abzugleichen.  
Außerdem wird die Verwaltergebühr nicht wie im Vertrag festgelegt, anteilmäßig quartalsweise gezahlt.

#### 7.1.1 Fehlbetrag

Es gab keine kumulierten Fehlbeträge aus Vorjahren. Der strukturelle, auf das Haushaltsjahr 2019 bezogene ordentliche Fehlbetrag beträgt 295.828,77 €.

Die Fehlbetragsquote lag damit bei 0,2 % (im Vorjahr bei 0,4 %). Die dauernde Leistungsfähigkeit der Stadt ist noch als gegeben anzusehen.

## **7.2 Uneingeschränkter Bestätigungsvermerk**

Gemäß § 1 Abs. 4 KPG M-V obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Neustrelitz. Er hat sich des Rechnungsprüfungsamtes zu bedienen, soweit ein solches eingerichtet ist. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 bis 5 und 8 KPG M-V auch die Prüfung des Jahresabschlusses, der Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmung haben wir den Jahresabschluss bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang sowie den Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens der Stadt Neustrelitz für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2019 bis zum 31. Dezember 2019 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53 GemHVO-Doppik wurden von der Verwaltung unter der Gesamtverantwortung des Bürgermeisters erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung unter Beachtung des § 3a KPG M-V vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung wurden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben im Rechnungswesen, Jahresabschluss und den in Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Verwaltung der Stadt sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bietet.

Unsere Prüfung hat zu keinen wesentlichen Einwendungen geführt. Der Bestätigungsvermerk wird **uneingeschränkt** erteilt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen der Jahresabschluss und die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53 GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen

ortsrechtlichen Bestimmungen und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt.

Die Stadt Neustrelitz nutzt für die Buchführung der Gemeinde die Finanzsoftware H&H. Dieses Programm ist zertifiziert und nur bis zum 30.11.2019 freigegeben. Das ist zu beanstanden.

Das Ergebnis der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2019 der Stadt wird wie folgt zusammengefasst:

Der Jahresabschluss zum 31.12.2019 und die Buchführung der Stadt entsprechen nach pflichtgemäßer Prüfung mit den vorgenannten Feststellungen den Rechtsvorschriften. Die Haushaltsführung erfolgt im Wesentlichen ordnungsgemäß. Die Entwicklung der Finanz- und Vermögenslage, der Liquidität und der Rentabilität geben zu Beanstandungen keinen Anlass. Bei den Erträgen und Aufwendungen sowie bei den Einzahlungen und Auszahlungen wurde im Allgemeinen nach der gebotenen Wirtschaftlichkeit verfahren.

Neustrelitz, 09.11.2020

Stadt Neustrelitz  
Rechnungsprüfungsamt  
W. Ploetzl-Platz 3  
17235 Neustrelitz  
Benzia  
Leiterin Rechnungsprüfungsamt

  
Beyer  
Prüfer

  
Felix  
Prüferin



## **Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Neustrelitz**

---

### **Abschließender Prüfvermerk zum Jahresabschluss 2019 der Stadt Neustrelitz durch den Rechnungsprüfungsausschuss**

#### **Auftrag und Auftragsdurchführung**

Gemäß § 1 Absatz 4 Satz 1 des Kommunalprüfungsgesetzes Mecklenburg-Vorpommern (KPG M-V) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Neustrelitz.

Hierzu hat er sich des Rechnungsprüfungsamtes bedient. ( § 1 Abs. 4 Satz 2 KPG M-V )

#### **Prüfbericht des Rechnungsprüfungsamtes der Stadt Neustrelitz**

In seiner Sitzung vom 09.12.2020 erörterte der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Neustrelitz den vom Rechnungsprüfungsamt der Stadt Neustrelitz erarbeiteten Bericht über die örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2019 der Stadt Neustrelitz vom 09.11.2020

Das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Neustrelitz hat in Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsausschuss in der Zeit vom 21.09.2020 bis 06.11.2020 die Jahresabschlussunterlagen 2019 der Stadt Neustrelitz geprüft.

Abschließende Prüfungshandlungen und die Erstellung des Prüfberichtes erfolgten in den Räumen des Rechnungsprüfungsamtes der Stadt Neustrelitz.

Hieraus ergeben sich die im Prüfbericht gemachten Feststellungen.

#### **Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung**

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat darauf verzichtet, eigene Prüfungshandlungen vorzunehmen und sich den vom Rechnungsprüfungsamt der Stadt Neustrelitz getroffenen Feststellungen angeschlossen.

#### **Feststellungen und Erläuterungen**

Auf dieser Grundlage wird festgestellt, dass der Jahresabschluss und die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53 GemHVO-Doppik M-V sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen entsprechen und unter Beachtung der Grundsätze

ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Neustrelitz vermitteln.

Das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Neustrelitz hat auf der Grundlage seiner Prüffeststellungen einen **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk** erteilt. Der Rechnungsprüfungsausschuss teilt die Einschätzung des Rechnungsprüfungsamtes.

Das Rechnungsprüfungsamt kam auf der Grundlage seiner Prüffeststellungen zu dem Ergebnis, dass sich keine Beanstandungen ergeben haben, die einer Beschlussfassung und einer Entlastung des Bürgermeisters entgegenstehen.

### **Schlussfeststellungen**

Auf der Grundlage des Berichts des Rechnungsprüfungsamtes der Stadt Neustrelitz zur Jahresabschlussprüfung empfiehlt der Rechnungsprüfungsausschuss daher der Stadtvertretung den Jahresabschluss 2019 festzustellen und den Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2019 zu entlasten.

Neustrelitz, den 09.12.2020

M. Kley

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses

