



Jahresabschluss der Stadt Lehrte zum 31.12.2019

Inhalt

1. Vollständigkeitserklärung	4
2. Abkürzungsverzeichnis.....	5
3. Einleitung.....	7
3.1. Daten und Fakten	7
3.2. Jahresabschluss.....	8
3.2.1. Gesetzliche Grundlagen.....	8
3.2.2. Bestandteile des Jahresabschlusses	9
4. Schlussbilanz zum 31.12.2019.....	12
5. Ergebnisrechnungen zum 31.12.2019.....	16
5.1 Ergebnisrechnungen zum 31.12.2019 (aktuelle Muster)	17
5.2 Ergebnisrechnungen zum 31.12.2019 (alte Muster).....	27
6. Finanzrechnungen zum 31.12.2019	38
6.1 Finanzrechnungen zum 31.12.2019 (aktuelle Muster).....	38
6.2 Finanzrechnungen zum 31.12.2019 (alte Muster)	49
7. Anhang	61
7.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Jahresabschluss 2019.....	61
7.2. Ausübung der Grundsätze der Bewertungs- und Vereinfachungsmethoden.....	63
7.3. Abweichungen von gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	65
7.4. Nicht bilanzierte Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse.....	66
7.5. Erläuterung der Bilanz und der Jahresabschlussrechnung.....	67
7.5.1 Vermögenslage (Aktiva).....	67
7.5.1.1. Immaterielles Vermögen	67
7.5.1.2. Sachvermögen.....	68
7.5.1.3. Finanzvermögen	75
7.5.1.4. Liquide Mittel.....	78
7.5.1.5. Aktive Rechnungsabgrenzung	78

7.5.2. Kapitalstruktur (Passiva)	78
7.5.2.1. Nettoposition	79
7.5.2.2. Schulden	82
7.5.2.3. Rückstellungen	84
7.5.2.4. Passive Rechnungsabgrenzung	85
7.5.3. Jahresergebnis zum 31. Dezember 2019.....	85
7.5.3.1. Ordentliche Erträge	86
7.5.3.2. Ordentliche Aufwendungen.....	90
7.5.3.3. Außerordentliche Erträge	94
7.5.3.4. Außerordentliche Aufwendungen	95
8. Anlagen zum Anhang 2019	97
8.1. Rechenschaftsbericht	97
8.1.1. Betrachtung der Bilanz	97
8.1.2. Betrachtung der Ergebnisrechnung.....	101
8.1.3. Betrachtung der Finanzrechnung	104
8.1.4. Vorgänge von besonderer Bedeutung.....	105
8.1.5. Schlussbetrachtung.....	107
8.2. Übertragene Haushaltsermächtigungen in das Haushaltsjahr 2020	109
8.3. Rückstellungsübersicht 2019 gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO	131
8.4. Anlagenspiegel gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO.....	132
8.5. Forderungs- und Schuldenübersicht 2019.....	134
8.6. Übersicht über das außerordentliche Ergebnis 2019.....	135
8.7. Produktübersicht nach der Organisationsstruktur der Stadt Lehrte 2019	137
8.8. Übersicht der Haushaltsvermerke.....	140
8.9. Kennzahlenübersicht der Stadt Lehrte.....	171
8.10. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	180

1. Vollständigkeitserklärung

Lehrte, den 30. März 2020

Nach § 129 Abs. 1 Satz 2 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) stelle ich die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2019 gegenüber dem Rechnungsprüfungsamt fest.

Es wird bestätigt, dass

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

Stadt Lehrte
Der Bürgermeister

Prüße

2. Abkürzungsverzeichnis

Allgemeine Abkürzungen:

Abs.	Absatz
AöR	Anstalt öffentlichen Rechts
ARAP	aktiver Rechnungsabgrenzungsposten
außerordentl.	außerordentlich, außerordentliche, außerordentliches, außerordentlicher
BA	Bauabschnitt
BGA	Betriebs- und Geschäftsausstattung
bzw.	beziehungsweise
ca.	circa
cbm	Kubikmeter
DKSB	Deutscher Kinderschutzbund e. V.
e. G.	eingetragene Genossenschaft
e. V.	eingetragener Verein
ESt	Einkommensteuer
ErgR	Ergebnisrechnung
etc.	et cetera
EU	Europäische Union
FinR	Finanzrechnung
gem.	gemäß
ggf.	gegebenenfalls
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GS	Grundschule
HannIT	Hannoversche Informationstechnologien AöR
HHJ	Haushaltsjahr, Haushaltsjahre, Haushaltsjahres
inkl.	inklusive
insb.	insbesondere
insg.	insgesamt
i. d. R.	in der Regel
i. H. v.	in Höhe von
i. V. m.	in Verbindung mit
Kita	Kindertagesstätte(n)
KIP	Kommunalinvestitionsprogramm
kWh	Kilowattstunde
lfd.	laufende, laufender, laufendes
LKW	Lastkraftwagen
LOB	Leistungsorientierte Bezahlung
LSN	Landesamt für Statistik Niedersachsen
mbH	mit beschränkter Haftung
Mio.	Million, Millionen
Mrd.	Milliarde, Milliarden
MTA	Maschinen und technische Anlagen
MTV	Männerturnverein
Nds.	Niedersächsischen, Niedersächsische, Niedersächsisches
Nr.	Nummer
NVK	Niedersächsische Versorgungskasse
o. ä.	oder ähnliches
öffentl.-rechtl.	öffentlich-rechtlich, öffentlich-rechtliche, öffentlich-rechtliches
ÖPNV	öffentlicher Personennahverkehr
ÖPP	öffentlich-private-Partnerschaft
o. g.	oben genannte, oben genannter, oben genanntes
ordentl.	ordentlich, ordentliche, ordentliches, ordentlicher
ORM	Ortsratsmittel
PKW	Personenkraftwagen

PRAP	passiver Rechnungsabgrenzungsposten
rd.	rund
s. o.	siehe oben
sog.	sogenannter, sogenannte, sogenanntes
urspr.	ursprünglich, ursprünglicher, ursprüngliche, ursprüngliches
USt	Umsatzsteuer
u. a.	unter anderem
T€	Tausend Euro
VE	Verpflichtungsermächtigung(en)
vgl.	vergleiche
v. H.	von Hundert
z. B.	zum Beispiel
z. T.	zum Teil
zw.	zwischen

Abkürzungen von Gesetzen:

AO	Abgabenordnung
AsylBLG	Asylbewerberleistungsgesetz
BauGB	Baugesetzbuch
BSHG	Bundessozialhilfegesetz
GemHKVO	Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung
HGB	Handelsgesetzbuch
KomHKVO	Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung
NKAG	Niedersächsisches Kommunalabgabengesetz
NKomInvFöG	Niedersächsisches Kommunalinvestitionsfördergesetz
NKomVG	Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz
UStG	Umsatzsteuergesetz

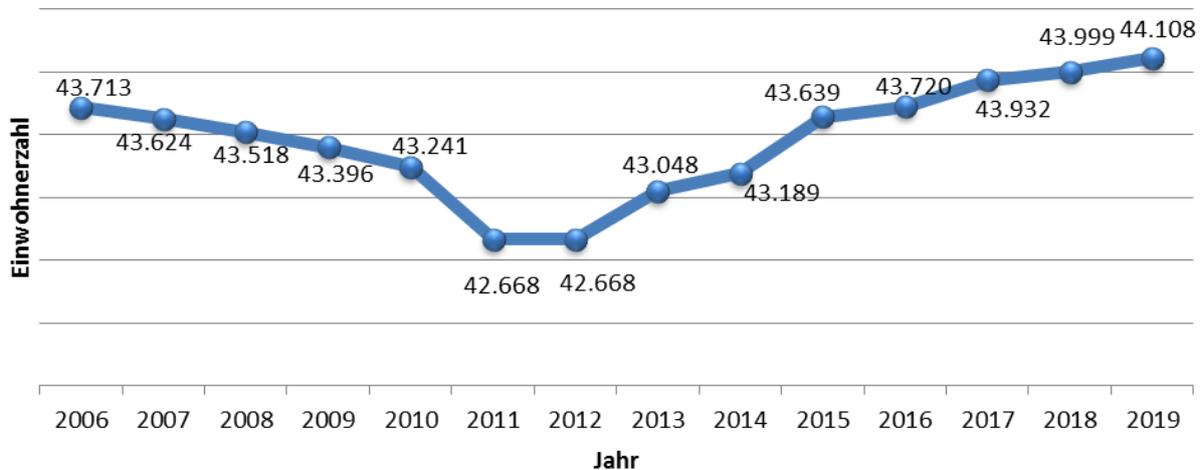
3. Einleitung

3.1. Daten und Fakten

Einwohnerinnen und Einwohner der Stadt Lehrte

In der regionsangehörigen Stadt Lehrte leben insg. 44.108 Einwohnerinnen und Einwohner (Grundlage: LSN) auf 12.767 Hektar Stadtfläche. Dies entspricht einer Einwohnerzahl von 345,3 Einwohnerinnen und Einwohnern je Quadratkilometer. Dieser Wert liegt über dem Durchschnitt des Landes Niedersachsen von 167,5 Einwohnern je Quadratkilometer, was sich insb. durch die Nähe zur Landeshauptstadt Hannover begründen lässt.

Entwicklung der Einwohnerzahl der Stadt Lehrte *



* Stand: 30. September 2019

Die Einwohnerzahl steigt zw. den Jahren 1990 bis 2002 kontinuierlich auf einen Wert von 44.285 an. Seit dem Jahr 2002 ist diese Zahl leicht rückläufig. Durch den im HHJ 2011 durchgeführten Zensus wurde die amtliche Einwohnerzahl auf 42.688 festgestellt. Im Jahr 2012 ist die Einwohnerzahl entsprechend der ersten Fortschreibung des LSN auf Grundlage des Zensus 2011 mit 42.668 Einwohnerinnen und Einwohnern identisch geblieben. Seit dem Jahr 2013 steigt die Einwohnerzahl stetig an.

Die nächste Überprüfung der Einwohnerzahl erfolgt durch den Zensus im Jahr 2021.

Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Stadtverwaltung Lehrte

Die Stadt Lehrte beschäftigt im HHJ 2019 insg. 598 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter. Davon befinden sich drei Mitarbeiter im Beamtenverhältnis auf Zeit. Ca. 72 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter arbeiten bei der Stadt Lehrte als Laufbahnbeamte. Zur Sicherung der zukünftigen Aufgabenwahrnehmung werden im Jahr 2019 insg. 15 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in einem Ausbildungsverhältnis bei der Stadt Lehrte beschäftigt.

Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2018/2019 sowie 1. und 2. Nachtragshaushaltssatzung 2018/2019

Erstmalig wird für die HHJ 2018 und 2019 am 13. September 2017 ein Doppelhaushalt eingebracht. Der Rat der Stadt Lehrte hat in seiner Sitzung am 6. Dezember 2017 diesen Haushalt beschlossen. Die Genehmigung durch die Region Hannover erfolgt mit Schreiben vom 11. Januar 2018. Nach anschließender Bekanntmachung und Auslegung tritt die Rechtskraft am 31. Januar 2018 ein.

Die Haushaltssatzung ist gem. § 112 Abs. 3 NKomVG für zwei Jahre erlassen worden. Für beide Jahre wurde zeitgleich sowohl die Haushaltsplanung durchgeführt, als auch eine Beschlussfassung der Haushaltssatzung vorgenommen. Die Festsetzungen in den beiden Jahren sind separat voneinander getroffen worden. Der Finanzplanungszeitraum verlängert sich um ein weiteres HHJ und erstreckt sich bis zum 31. Dezember 2022.

Aufgrund von umfangreichen Änderungen des Investitionsprogrammes ist der Erlass der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2018/2019 notwendig geworden. Im Rahmen dieser Nachtragshaushaltssatzung ist eine Deckungsreserve eingeplant worden, um unterjährige Bedarfe, die nicht planbar sind oder zusätzlich eintreten, befriedigen zu können. Das Produktkonto unterliegt einem Sperrvermerk, sodass eine Freigabe der Mittel nur durch einen Ratsbeschluss möglich ist. Der Nachtragshaushalt ist am 18. September 2018 im Ausschuss für Haushalt, Wirtschaft, Liegenschaften und Feuerschutz eingebracht und vom Rat der Stadt Lehrte am 24. Oktober 2018 verabschiedet worden.

Im Anschluss an diese Ratssitzung sind sowohl die Nachtragshaushaltssatzung als auch der Nachtragsstellenplan der Kommunalaufsicht zur Genehmigung vorgelegt worden. Die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht erfolgte am 12. November 2018, so dass nach Bekanntgabe im Marktspiegel am 17. November 2018 die Rechtskraft des Nachtragshaushaltes am 28. November 2018 eingetreten ist.

Der Haushalt 2018 war in seiner urspr. Planung noch defizitär: Es wurde ein Fehlbetrag i. H. v. -3,20 Mio. € prognostiziert. Im Rahmen der 1. Nachtragshaushaltssatzung wird u. a. aufgrund von Mehrerträgen im Bereich Steuern und Abgaben ein Jahresüberschuss i. H. v. 3,19 Mio. € geplant.

Aufgrund eines zusätzlichen Bedarfs an Kindertagesstätten- und Krippenplätzen ist der Erlass einer 2. Nachtragshaushaltssatzung notwendig geworden. Der Rat der Stadt Lehrte hat dementsprechend in seiner Sitzung am 3. April 2019 die 2. Nachtragshaushaltssatzung für die Jahre 2018 und 2019 sowie den 2. Nachtragshaushaltsplan 2018 und 2019 beschlossen. Bestandteil des 2. Nachtragshaushaltsplans sind die Veränderungen im Stellenplan für das Jahr 2019. Die Genehmigung der Kommunalaufsicht erfolgte mit Schreiben vom 29. April 2019, so dass die Rechtskraft am 18. Mai 2019 eingetreten ist.

3.2. Jahresabschluss

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 wurde vom Rat der Stadt Lehrte in seiner Sitzung am 30. Oktober 2019 beschlossen. Die gesetzliche Frist nach § 129 NKomVG, nach welcher der Rat der Stadt Lehrte über den Jahresabschluss und die Entlastung des Bürgermeisters bis spätestens 31. Dezember 2019 zu beschließen hat, ist erstmals eingehalten worden.

Der doppische Jahresabschluss fasst das externe Rechnungswesen eines HHJ zusammen und dokumentiert die finanzielle Lage der Stadt Lehrte sowie das Ergebnis der Verwaltungstätigkeit. Ziel des doppischen Jahresabschlusses ist die Erhöhung der Transparenz und der Qualität der Rechenschaft über das geprüfte HHJ. So erhält man ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Schulden-, Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Lehrte.

3.2.1. Gesetzliche Grundlagen

Die gesetzlichen Grundlagen zur Erstellung eines Jahresabschlusses ergeben sich aus den §§ 128, 129 NKomVG und den §§ 50 bis 59 der KomHKVO.

Gem. § 128 NKomVG hat die Stadt Lehrte für jedes HHJ einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Er-

träge, Aufwendungen, Ein- und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt darzustellen.

Die Darstellung des Jahresabschlusses richtet sich nach den durch das Ministerium für Inneres und Sport veröffentlichten verbindlichen Mustern. Im Oktober 2019 sind die Muster 11 bis 13 (ErgR, FinR sowie Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung) geändert worden. Aus diesem Grund werden in diesem Jahr sowohl die aktuellen als auch die alten Muster verwendet.

Durch die Vollständigkeitserklärung des Bürgermeisters vom 30. März 2020 wird die ordnungsgemäße Erstellung des Jahresabschlusses 2019 bestätigt. Mit Vorliegen der Vollständigkeitsklärung des Bürgermeisters beginnt das Rechnungsprüfungsamt mit der Prüfung des Jahresabschlusses.

3.2.2. Bestandteile des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss besteht aus:

- Bilanz:
Die Bilanz gibt einen Überblick über das Vermögen und die Schulden der Stadt Lehrte zu einem bestimmten Bilanzstichtag. Auf der Aktivseite der Bilanz (Mittelverwendung) werden die bewerteten Vermögensgegenstände aufgeführt; auf der Passivseite der Bilanz (Mittelherkunft) wird dargestellt, aus welchen Quellen die Vermögensgegenstände finanziert wurden.

Die Aktivseite ist in fünf Gruppen unterteilt:

- Immaterielles Vermögen
 - Sachvermögen
 - Finanzvermögen
 - Liquide Mittel
 - Aktive Rechnungsabgrenzung
- } Anlagevermögen

Die Passivseite ist in vier Gruppen aufgeteilt:

- Nettoposition
- Schulden
- Rückstellungen
- Passive Rechnungsabgrenzung

Für die Veröffentlichung wird die Bilanz nach den durch das Ministerium für Inneres und Sport vorgegebenen Mustern zusammengestellt.

- Ergebnisrechnung:
In der ErgR werden die dem HHJ zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenübergestellt (§ 52 KomHKVO); diese dürfen nicht miteinander verrechnet werden.

Erträge sind gem. § 60 Nr. 16 KomHKVO in Geld bewertete Wertezuwächse für Güter und Dienstleistungen in einem HHJ; Aufwendungen sind gem. § 60 Nr. 4 KomHKVO in Geld bewerteter Werteverzehr durch Verbrauch oder Abnutzung von Gütern oder Dienstleistungen in einem HHJ.

Die ErgR bildet das vollständige Ressourcenaufkommen (Erträge) und den Ressourcenverbrauch (Aufwendungen) eines HHJ ab. Diese kann somit mit der Gewinn- und Verlustrechnung von privaten Unternehmen verglichen werden.

- Finanzrechnung:
In der FinR (§ 53 KomHKVO) werden die im HHJ erhaltenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen gegenübergestellt, um ein Bild über die Finanzlage der Stadt Lehrte zu

erlangen.

Neben den Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit werden auch Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit (z. B. Aufnahme oder Tilgung von Krediten) dargestellt (vgl. § 3 KomHKVO). Ein entsprechendes Pendant für private Unternehmen existiert nicht.

➤ Anhang:

In den Anhang des Jahresabschlusses werden diejenigen Angaben aufgenommen, die zu den einzelnen Posten der ErgR, der FinR sowie der Vermögensrechnung und der Bilanz zum Verständnis sachverständiger Dritter notwendig oder vorgeschrieben sind. Dabei werden die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert (§ 56 KomHKVO).

Der Anhang zum Jahresabschluss gibt insb. Auskunft über die Bewertungsmethoden, Abweichungen in Bezug auf die bilanziellen Abschreibungen sowie Besonderheiten in Bezug auf Bilanzierungsgebote und -verbote.

➤ Anlagen zum Anhang:

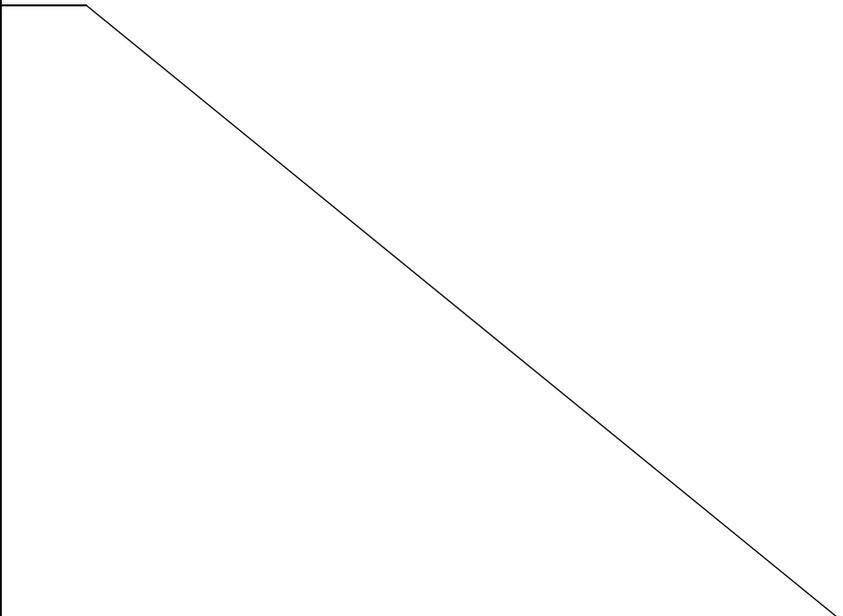
Dem Anhang zum Jahresabschluss sind Anlagen beigelegt, die für das Verständnis des Jahresabschlusses notwendig sind. Zentrale Anlage zum Anhang ist der Rechenschaftsbericht (§ 57 KomHKVO), der den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Stadt Lehrte erläutert und eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen sowie der Bilanz der Stadt Lehrte vornimmt.

Der Rechenschaftsbericht in der kommunalen Doppik vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen der Stadt Lehrte entsprechendes Bild über die wirtschaftliche Lage und gibt Aufschluss über besondere finanzwirtschaftliche Ereignisse des Berichtsjahres sowie mögliche zukünftige Risiken in Bezug auf die Haushaltsführung der Stadt Lehrte. Er lehnt sich an den Lagebericht entsprechend des § 289 HGB an.

Darüber hinaus enthält der Jahresabschluss noch weitere Anlagen zum Rechenschaftsbericht wie z. B. den Anlagenspiegel, die Forderungs- und die Schuldenübersicht (§ 57 Abs. 2 bis Abs. 5 KomHKVO).

Schlussbilanz

zum Stichtag 31.12.2019

4. Schlussbilanz zum 31.12.2019	31.12.2018 -Euro-	31.12.2019 -Euro-
<u>AKTIVA</u>		
1. Immaterielles Vermögen	12.060.174,64	12.755.804,07
1.1 Konzessionen	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	232.980,95	256.422,77
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	11.806.559,36	12.499.381,30
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	20.634,33	0,00
2. Sachvermögen	192.138.878,30	199.701.733,91
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.667.984,48	11.353.981,06
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	64.236.308,14	73.256.717,05
2.3 Infrastrukturvermögen	102.331.889,33	103.102.283,77
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	219.632,45	224.033,05
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	3.737.749,76	4.201.712,20
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	2.902.953,98	3.347.807,65
2.8 Vorräte	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.042.360,16	4.215.199,13
3. Finanzvermögen	21.261.251,62	20.507.948,60
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.027.185,38	1.027.185,38
3.2 Beteiligungen	53.779,19	53.779,19
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	10.635.004,96	10.635.004,96
3.4 Ausleihungen	3.644.206,82	1.776.569,67
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	2.475.835,31	3.032.648,02
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	1.809.021,29	2.355.393,18
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	651.660,33	565.791,28
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	964.558,34	1.061.576,92
4. Liquide Mittel	18.908.550,83	9.179.024,27
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	717.451,02	493.578,27
		
Bilanzsumme	245.086.306,41	242.638.089,12

	31.12.2018 -Euro	31.12.2019 -Euro-
<u>PASSIVA</u>		
1. Nettoposition	191.936.364,89	190.661.899,69
1.1 Basisreinvermögen	122.316.027,72	122.316.027,72
1.1.1 Reinvermögen	122.316.027,72	122.316.027,72
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.2 Rücklagen	20.863.242,70	32.579.290,98
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	18.703.319,13	30.170.071,45
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.159.923,57	2.409.219,53
1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3 Jahresergebnis	11.775.974,12	-1.190.701,80
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHR für Aufwendungen (in Klammern)	11.775.974,12 (2.829.684,00)	-1.190.701,80 (2.208.912,99)
1.4 Sonderposten	36.981.120,35	36.957.282,79
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	27.876.791,82	26.263.107,38
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	8.291.786,09	9.354.021,45
1.4.3 Gebührenaussgleich	233.750,12	293.675,96
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	37.762,50	542.000,00
1.4.6 Sonstige Sonderposten	541.029,82	504.478,00
2. Schulden	17.742.113,26	15.134.749,77
2.1 Geldschulden	16.548.672,60	14.939.054,47
2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	16.548.672,60	14.939.054,47
2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00
2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	404.489,47	219.113,70
2.4 Transferverbindlichkeiten	-84.677,12	272.325,98
2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke	0,00	0,00
2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	26.853,38	-465,02
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	4.189,50	-507,00
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	-115.720,00	273.298,00
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	873.628,31	-295.744,38
3. Rückstellungen	34.870.405,56	36.381.627,07
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	27.420.360,89	29.515.429,44
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	1.676.724,65	1.827.125,89
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Schuldschuldverhältnissen	0,00	944.535,53
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen u. anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
3.8 Andere Rückstellungen	5.773.320,02	4.094.536,21
4. Passive Rechnungsabgrenzung	537.422,70	459.812,59
Bilanzsumme	245.086.306,41	242.638.089,12

Lehrte, den 26. Oktober 2020

Der Bürgermeister

Prüße

13

Vorbelastung künftiger Jahre

Unter der Bilanz werden gem. § 55 Abs. 4 KomHKVO jene Belastungen ausgewiesen, die nicht auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen werden, jedoch eine wirtschaftliche Belastung in künftigen Jahren ausmachen können.

Übertragene Haushaltsermächtigungen in das Jahr 2020 (Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen)	41.867.218,40 € (Vorjahr: 26.507.342,03 €)
Bürgschaften	
<ul style="list-style-type: none"> • Ausfallbürgschaft Stadtwerke Lehrte GmbH vom 25.05.2008 • Ausfallbürgschaft Stadtwerke Lehrte GmbH vom 27.02.2009 • Ausfallbürgschaft Stadtwerke Lehrte GmbH vom 06.07.2010 • Ausfallbürgschaft Parkhausgesellschaft Lehrte mbH vom 26.07.2016 • Ausfallbürgschaft Stadtwerke Lehrte GmbH vom 07.07.2017 • Ausfallbürgschaft / Zwischenfinanzierungsbürgschaft Stadtwerke Lehrte GmbH vom 17.05.2018 (nachrichtlich zum 31.12.2019: 2.856.782,80 €) 	510.226,43 € 1.431.322,10 € 1.598.875,69 € 1.142.856,00 € 121.500,00 € 3.000.000,00 €
	7.804.780,22 € (Vorjahr: 8.452.455,98 €)
Gewährleistungsverträge	0,00 €
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00 € (Vorjahr: 335.000,00 €)
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	620.714,68 € (Vorjahr: 624.813,60 €)
Über das Jahr hinaus gestundete Beträge	1.430.293,94 € (Vorjahr: 1.158.300,62 €)

Ergebnisrechnung

zum

31.12.2019

5. Ergebnisrechnungen zum 31.12.2019

Über den Niedersächsischen Städtetag ist die Stadt Lehrte am 23. Oktober 2019 darüber informiert worden, dass das Niedersächsische Ministerium für Inneres und Sport die Haushaltsmuster für die Ergebnis- und die Finanzrechnung sowie die Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung (Muster 11 bis 13) geändert hat.

Bislang wurden in den „alten“ Mustern die Gesamtermächtigungen mit den Ergebnissen des HHJ gegenübergestellt und verglichen.

Nach den „neuen“ Mustern werden die ursprünglichen Haushaltsansätze (inkl. möglicher Nachträge) mit den Ergebnissen des HHJ verglichen. Diese Muster sind aus Sicht der Stadt Lehrte viel intransparenter, da unterjährige Anpassungen im Rahmen der Bewirtschaftung nicht mehr deutlich werden.

Aus diesem Grund werden in diesem Jahresabschluss sowohl die „alten“ als auch die „aktuellen“ Muster im Jahresabschluss dargestellt. Diese Regelung gilt auch für die Finanzrechnungen (siehe 6.).

5.1 Ergebnisrechnungen zum 31.12.2019 (aktuelle Muster)

Gesamtergebnisrechnung

Stichtag: 31.12.2019

(aktuelles Muster 11)

Verantwortlich: Bürgermeister Prüße

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag Mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2	3	4	2019	6	7	8
1	-Euro-						
Ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	63.357.175,23	54.691.000,00	0,00	58.972.217,88	4.281.217,88	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.026.725,93	18.361.500,00	0,00	20.937.829,32	2.576.329,32	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.180.589,46	2.944.500,00	0,00	3.018.425,95	73.925,95	0,00	
4. sonstige Transfererträge	1.369.464,72	1.374.500,00	0,00	1.473.476,77	98.976,77	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	5.533.976,65	4.530.100,00	0,00	4.189.689,10	-340.410,90	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	644.922,13	373.700,00	0,00	421.975,56	48.275,56	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.253.530,03	5.116.500,00	0,00	5.563.152,23	446.652,23	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.040.472,15	206.500,00	0,00	226.049,97	19.549,97	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	27.221,89	35.000,00	0,00	39.247,18	4.247,18	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	3.750.460,60	2.529.500,00	0,00	3.435.194,20	905.694,20	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	108.184.538,79	90.162.800,00	0,00	98.277.258,16	8.114.458,16	0,00	
Ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	30.872.685,61	30.950.100,00	0,00	33.116.210,41	2.166.110,41	0,00	
14. Versorgungsaufwendungen	109.451,15	0,00	0,00	780.259,45	780.259,45	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.420.815,95	14.048.300,00	0,00	15.152.156,72	1.103.856,72	2.230.759,89	
16. Abschreibungen	6.874.576,12	7.107.100,00	0,00	7.312.475,40	205.375,40	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	628.376,68	1.822.100,00	0,00	1.115.850,11	-706.249,89	0,00	
18. Transferaufwendungen	39.653.009,18	41.072.300,00	0,00	40.971.289,11	-101.010,89	175.361,82	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	4.098.945,94	6.923.300,00	0,00	4.898.579,28	-2.024.720,72	423.562,29	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	96.657.860,63	101.923.200,00	0,00	103.346.820,48	1.423.620,48	2.829.684,00	
21. = ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)	11.526.678,16	-11.760.400,00	0,00	-5.069.562,32	6.690.837,68	-2.829.684,00	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag Mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
				2019				
				-Euro-				
22. außerordentliche Erträge	255.004,11	4.776.600,00	0,00	4.292.326,25	-484.273,75	0,00		
23. außerordentliche Aufwendungen	5.708,15	0,00	0,00	413.465,73	413.465,73	0,00		
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	249.295,96	4.776.600,00	0,00	3.878.860,52	-897.739,48	0,00		
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/ Fehlbetrag (-)	11.775.974,12	-6.983.800,00	0,00	-1.190.701,80	5.793.098,20	-2.829.684,00		

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 1

Stichtag: 31.12.2019

(aktuelles Muster 13 – Teil A)

Verantwortlich: Bürgermeister Prüße

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	63.357.175,23	54.691.000,00	0,00	58.972.217,88	4.281.217,88	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.832.841,72	8.165.300,00	0,00	9.368.731,82	1.203.431,82	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	398.430,43	389.600,00	0,00	393.701,87	4.101,87	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	773,34	900,00	0,00	1.180,00	280,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	113.566,29	94.200,00	0,00	111.610,35	17.410,35	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.107.188,50	2.280.100,00	0,00	2.330.120,32	50.020,32	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.036.610,24	203.200,00	0,00	222.636,46	19.436,46	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	3.538.971,70	2.259.500,00	0,00	3.149.575,42	890.075,42	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	82.385.557,45	68.083.800,00	0,00	74.549.774,12	6.465.974,12	0,00	
Ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	8.621.050,25	7.759.600,00	0,00	8.981.214,57	1.221.614,57	0,00	
14. Versorgungsaufwendungen	109.451,15	0,00	0,00	780.259,45	780.259,45	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	594.837,45	818.700,00	0,00	703.244,12	-115.455,88	125.293,77	
16. Abschreibungen	421.197,44	498.100,00	0,00	562.670,20	64.570,20	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	628.376,68	1.822.100,00	0,00	1.115.850,11	-706.249,89	0,00	
18. Transferaufwendungen	26.464.819,70	27.490.800,00	0,00	27.532.643,89	41.843,89	14.585,63	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.239.667,63	3.510.800,00	0,00	1.890.568,44	-1.620.231,56	50.849,82	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	38.079.400,30	41.900.100,00	0,00	41.566.450,78	-333.649,22	190.729,22	
21. ordentliches Ergebnis	44.306.157,15	26.183.700,00	0,00	32.983.323,34	6.799.623,34	-190.729,22	
22. außerordentliche Erträge	125.589,64	4.761.600,00	0,00	3.488.631,61	-1.272.968,39	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	2.811,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
				2019				
				-Euro-				
24. außerordentliches Ergebnis	122.777,78	4.761.600,00	0,00	3.488.631,61	-1.272.968,39	0,00		
25. Jahresergebnis Überschuss(+)/Fehlbetrag (-)	44.428.934,93	30.945.300,00	0,00	36.471.954,95	5.526.654,95	-190.729,22		
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	67.806,39	60.000,00	0,00	69.347,37	9.347,37	0,00		
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	537.554,82	510.800,00	0,00	777.427,84	266.627,84	0,00		
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-469.748,43	-450.800,00	0,00	-708.080,47	-257.280,47	0,00		
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	43.959.186,50	30.494.500,00	0,00	35.763.874,48	5.269.374,48	-190.729,22		

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 2

Stichtag: 31.12.2019

(aktuelles Muster 13 – Teil A)

Verantwortlich: Erster Stadtrat Bee

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge								
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.943,61	76.000,00	0,00	71.863,57	-4.136,43	0,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	58.320,06	50.300,00	0,00	57.372,32	7.072,32	0,00	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.699.154,46	2.873.700,00	0,00	2.723.785,72	-149.914,28	0,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	14.886,00	6.000,00	0,00	3.721,17	-2.278,83	0,00	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	239.014,92	122.100,00	0,00	59.073,04	-63.026,96	0,00	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	6.884,65	26.700,00	0,00	11.468,17	-15.231,83	0,00	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	4.115.203,70	3.154.800,00	0,00	2.927.283,99	-227.516,01	0,00	0,00	
Ordentliche Aufwendungen								
13. Personalaufwendungen	1.600.571,50	1.783.700,00	0,00	1.726.863,21	-56.836,79	0,00	0,00	
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.909.491,13	2.664.300,00	0,00	2.597.854,76	-66.445,24	855.424,95	0,00	
16. Abschreibungen	411.751,51	512.500,00	0,00	442.946,19	-69.553,81	0,00	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18. Transferaufwendungen	27.500,00	37.500,00	0,00	47.500,00	10.000,00	6.400,00	0,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	492.758,99	361.100,00	0,00	431.234,85	70.134,85	77.000,00	0,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.442.073,13	5.359.100,00	0,00	5.246.399,01	-112.700,99	938.824,95	0,00	
21. ordentliches Ergebnis	-1.326.869,43	-2.204.300,00	0,00	-2.319.115,02	-114.815,02	-938.824,95	0,00	
22. außerordentliche Erträge	3.072,55	10.000,00	0,00	5.781,82	-4.218,18	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	1.814,76	1.814,76	0,00	0,00	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
				2019				
				-Euro-				
24. außerordentliches Ergebnis	3.072,55	10.000,00	0,00	3.967,06	-6.032,94	0,00		
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-1.323.796,88	-2.194.300,00	0,00	-2.315.147,96	-120.847,96	-938.824,95		
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00		
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	606.098,19	580.500,00	0,00	747.093,96	166.593,96	0,00		
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-606.098,19	-579.300,00	0,00	-747.093,96	-167.793,96	0,00		
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.929.895,07	-2.773.600,00	0,00	-3.062.241,92	-288.641,92	-938.824,95		

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 3

Stichtag: 31.12.2019

(aktuelles Muster 13 – Teil A)

Verantwortlich: Erster Stadtrat Bee

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge								
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.978.995,36	10.014.600,00	0,00	11.314.968,04	1.300.368,04	0,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	125.611,16	107.500,00	0,00	125.608,40	18.108,40	0,00	0,00	
4. sonstige Transfererträge	1.369.464,72	1.374.500,00	0,00	1.473.476,77	98.976,77	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	840.285,03	759.200,00	0,00	575.377,01	-183.822,99	0,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	344.935,51	111.900,00	0,00	112.594,96	694,96	0,00	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.836.829,11	2.626.100,00	0,00	3.124.492,98	498.392,98	0,00	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	3.861,91	3.300,00	0,00	3.413,51	113,51	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	49.795,51	17.900,00	0,00	65.962,26	48.062,26	0,00	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	17.549.778,31	15.015.000,00	0,00	16.795.893,93	1.780.893,93	0,00	0,00	
Ordentliche Aufwendungen								
13. Personalaufwendungen	13.567.737,70	14.109.600,00	0,00	14.957.627,55	848.027,55	0,00	0,00	
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.333.832,13	2.295.000,00	0,00	2.238.425,57	-56.574,43	343.608,30	0,00	
16. Abschreibungen	441.525,03	486.300,00	0,00	501.725,38	15.425,38	0,00	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18. Transferaufwendungen	13.046.587,71	13.431.100,00	0,00	13.279.232,04	-151.867,96	154.376,19	0,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.900.745,19	2.398.800,00	0,00	1.991.204,86	-407.595,14	23.562,25	0,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	31.290.427,76	32.720.800,00	0,00	32.968.215,40	247.415,40	521.546,74	0,00	
21. ordentliches Ergebnis	-13.740.649,45	-17.705.800,00	0,00	-16.172.321,47	1.533.478,53	-521.546,74	0,00	
22. außerordentliche Erträge	68.360,00	0,00	0,00	127.292,00	127.292,00	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	1.794,00	1.794,00	0,00	0,00	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
				2019				
				-Euro-				
24. außerordentliches Ergebnis	68.360,00	0,00	0,00	125.498,00	125.498,00	0,00		
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-13.672.289,45	-17.705.800,00	0,00	-16.046.823,47	1.658.976,53	-521.546,74		
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	234.600,00	0,00	0,00	-234.600,00	0,00		
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.488.522,41	5.263.000,00	0,00	6.856.438,58	1.593.438,58	0,00		
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-6.488.522,41	-5.028.400,00	0,00	-6.856.438,58	-1.828.038,58	0,00		
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-20.160.811,86	-22.734.200,00	0,00	-22.903.262,05	-169.062,05	-521.546,74		

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 4

Stichtag: 31.12.2019

(aktuelles Muster 13 – Teil A)

Verantwortlich: Stadtbaurat Bollwein

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge								
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	117.945,24	105.600,00	0,00	182.265,89	76.665,89	0,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.598.227,81	2.397.100,00	0,00	2.441.743,36	44.643,36	0,00	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	993.763,82	896.300,00	0,00	889.346,37	-6.953,63	0,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	171.534,33	161.600,00	0,00	194.049,08	32.449,08	0,00	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.497,50	88.200,00	0,00	49.465,89	-38.734,11	0,00	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	27.221,89	35.000,00	0,00	39.247,18	4.247,18	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	154.808,74	225.400,00	0,00	208.188,35	-17.211,65	0,00	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	4.133.999,33	3.909.200,00	0,00	4.004.306,12	95.106,12	0,00	0,00	
Ordentliche Aufwendungen								
13. Personalaufwendungen	7.083.326,16	7.297.200,00	0,00	7.450.505,08	153.305,08	0,00	0,00	
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.582.655,24	8.270.300,00	0,00	9.612.632,27	1.342.332,27	906.432,87	0,00	
16. Abschreibungen	5.600.102,14	5.610.200,00	0,00	5.805.133,63	194.933,63	0,00	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18. Transferaufwendungen	114.101,77	112.900,00	0,00	111.913,18	-986,82	0,00	0,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	465.774,13	652.600,00	0,00	585.571,13	-67.028,87	272.150,22	0,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	21.845.959,44	21.943.200,00	0,00	23.565.755,29	1.622.555,29	1.178.583,09	0,00	
21. ordentliches Ergebnis	-17.711.960,11	-18.034.000,00	0,00	-19.561.449,17	-1.527.449,17	-1.178.583,09	0,00	
22. außerordentliche Erträge	57.981,92	5.000,00	0,00	670.620,82	665.620,82	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	2.896,29	0,00	0,00	409.856,97	409.856,97	0,00	0,00	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	1	2	3	4	5	6	7
24. außerordentliches Ergebnis	55.085,63	5.000,00	0,00	260.763,85	255.763,85	0,00	
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-17.656.874,48	-18.029.000,00	0,00	-19.300.685,32	-1.271.685,32	-1.178.583,09	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.652.453,39	10.049.800,00	0,00	11.473.985,18	1.424.185,18	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.088.084,36	3.584.800,00	0,00	3.162.372,17	-422.427,83	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	7.564.369,03	6.465.000,00	0,00	8.311.613,01	1.846.613,01	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-10.092.505,45	-11.564.000,00	0,00	-10.989.072,31	574.927,69	-1.178.583,09	

5.2 Ergebnisrechnungen zum 31.12.2019 (alte Muster)

Gesamtergebnisrechnung

Stichtag: 31.12.2019

(altes Muster 11)

Verantwortlich: Bürgermeister Prüße

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR) 2018	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	2018	2019			2019		2019	2019		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Ordentliche Erträge										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	63.357.175,23	54.691.000,00	0,00	0,00	54.691.000,00	0,00	54.691.000,00	58.972.217,88	4.281.217,88	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.026.725,93	18.361.500,00	0,00	630.849,55	18.992.349,55	0,00	18.992.349,55	20.937.829,32	1.945.479,77	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.180.589,46	2.944.500,00	0,00	0,00	2.944.500,00	0,00	2.944.500,00	3.018.425,95	73.925,95	
4. sonstige Transfererträge	1.369.464,72	1.374.500,00	0,00	0,00	1.374.500,00	0,00	1.374.500,00	1.473.476,77	98.976,77	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	5.533.976,65	4.530.100,00	0,00	2.409,72	4.532.509,72	0,00	4.532.509,72	4.189.689,10	-342.820,62	
6. privatrechtliche Entgelte	644.922,13	373.700,00	0,00	391,31	374.091,31	0,00	374.091,31	421.975,56	47.884,25	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.253.530,03	5.116.500,00	0,00	189.832,30	5.306.332,30	0,00	5.306.332,30	5.563.152,23	256.819,93	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.040.472,15	206.500,00	0,00	0,00	206.500,00	0,00	206.500,00	226.049,97	19.549,97	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	27.221,89	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	39.247,18	4.247,18	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	3.750.460,60	2.529.500,00	0,00	544.502,70	3.074.002,70	0,00	3.074.002,70	3.435.194,20	361.191,50	
12. = Summe ordentliche Erträge	108.184.538,79	90.162.800,00	0,00	1.367.985,58	91.530.785,58	0,00	91.530.785,58	98.277.258,16	6.746.472,58	
Ordentliche Aufwendungen										
13. Personalaufwendungen	30.872.685,61	30.950.100,00	0,00	2.236.635,74	33.186.735,74	0,00	33.186.735,74	33.116.210,41	-70.525,33	
14. Versorgungsaufwendungen	109.451,15	0,00	0,00	780.259,45	780.259,45	0,00	780.259,45	780.259,45	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.420.815,95	14.048.300,00	0,00	1.261.920,62	15.310.220,62	2.230.759,89	17.540.980,51	15.152.156,72	-2.388.823,79	
16. Abschreibungen	6.874.576,12	7.107.100,00	0,00	205.375,40	7.312.475,40	0,00	7.312.475,40	7.312.475,40	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	628.376,68	1.822.100,00	0,00	-633.025,92	1.189.074,08	0,00	1.189.074,08	1.115.850,11	-73.223,97	
18. Transferaufwendungen	39.653.009,18	41.072.300,00	0,00	639.465,42	41.711.765,42	175.361,82	41.887.127,24	40.971.289,11	-915.838,13	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	4.098.945,94	6.923.300,00	0,00	-1.095.077,24	5.828.222,76	423.562,29	6.251.785,05	4.898.579,28	-1.353.205,77	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	96.657.860,63	101.923.200,00	0,00	3.395.553,47	105.318.753,47	2.829.684,00	108.148.437,47	103.346.820,48	-4.801.616,99	
21. = ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)	11.526.678,16	-11.760.400,00	0,00	-2.027.567,89	-13.787.967,89	-2.829.684,00	-16.617.651,89	-5.069.562,32	11.548.089,57	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR) 2018	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	2018	2019			2019		2019	2019		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
22. außerordentliche Erträge	255.004,11	4.776.600,00	0,00	101.480,31	4.878.080,31	0,00	4.878.080,31	4.292.326,25	-585.754,06	
23. außerordentliche Aufwendungen	5.708,15	0,00	0,00	413.466,35	413.466,35	0,00	413.466,35	413.465,73	-0,62	
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	249.295,96	4.776.600,00	0,00	-311.986,04	4.464.613,96	0,00	4.464.613,96	3.878.860,52	-585.753,44	
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/ Fehlbetrag (-)	11.775.974,12	-6.983.800,00	0,00	-2.339.553,93	-9.323.353,93	-2.829.684,00	-12.153.037,93	-1.190.701,80	10.962.336,13	

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 1

Stichtag: 31.12.2019

(altes Muster 13 – Teil A)

Verantwortlich: Bürgermeister Prüße

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR) 2018	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2018	2019			2019		2019	2019		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Ordentliche Erträge										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	63.357.175,23	54.691.000,00	0,00	0,00	54.691.000,00	0,00	54.691.000,00	58.972.217,88	4.281.217,88	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.832.841,72	8.165.300,00	0,00	0,00	8.165.300,00	0,00	8.165.300,00	9.368.731,82	1.203.431,82	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	398.430,43	389.600,00	0,00	0,00	389.600,00	0,00	389.600,00	393.701,87	4.101,87	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	773,34	900,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	1.180,00	280,00	
6. privatrechtliche Entgelte	113.566,29	94.200,00	0,00	391,31	94.591,31	0,00	94.591,31	111.610,35	17.019,04	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.107.188,50	2.280.100,00	0,00	71.817,80	2.351.917,80	0,00	2.351.917,80	2.330.120,32	-21.797,48	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.036.610,24	203.200,00	0,00	0,00	203.200,00	0,00	203.200,00	222.636,46	19.436,46	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	3.538.971,70	2.259.500,00	0,00	544.502,70	2.804.002,70	0,00	2.804.002,70	3.149.575,42	345.572,72	
12. = Summe ordentliche Erträge	82.385.557,45	68.083.800,00	0,00	616.711,81	68.700.511,81	0,00	68.700.511,81	74.549.774,12	5.849.262,31	
Ordentliche Aufwendungen										
13. Personalaufwendungen	8.621.050,25	7.759.600,00	0,00	1.288.790,43	9.048.390,43	0,00	9.048.390,43	8.981.214,57	-67.175,86	
14. Versorgungsaufwendungen	109.451,15	0,00	0,00	780.259,45	780.259,45	0,00	780.259,45	780.259,45	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	594.837,45	818.700,00	0,00	-67.998,88	750.701,12	125.293,77	875.994,89	703.244,12	-172.750,77	
16. Abschreibungen	421.197,44	498.100,00	0,00	64.570,20	562.670,20	0,00	562.670,20	562.670,20	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	628.376,68	1.822.100,00	0,00	-633.025,92	1.189.074,08	0,00	1.189.074,08	1.115.850,11	-73.223,97	
18. Transferaufwendungen	26.464.819,70	27.490.800,00	0,00	57.996,15	27.548.796,15	14.585,63	27.563.381,78	27.532.643,89	-30.737,89	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.239.667,63	3.510.800,00	0,00	-1.344.165,33	2.166.634,67	50.849,82	2.217.484,49	1.890.568,44	-326.916,05	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	38.079.400,30	41.900.100,00	0,00	146.426,10	42.046.526,10	190.729,22	42.237.255,32	41.566.450,78	-670.804,54	
21. ordentliches Ergebnis	44.306.157,15	26.183.700,00	0,00	470.285,71	26.653.985,71	-190.729,22	26.463.256,49	32.983.323,34	6.520.066,85	
22. außerordentliche Erträge	125.589,64	4.761.600,00	0,00	0,00	4.761.600,00	0,00	4.761.600,00	3.488.631,61	-1.272.968,39	
23. außerordentliche Aufwendungen	2.811,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis	122.777,78	4.761.600,00	0,00	0,00	4.761.600,00	0,00	4.761.600,00	3.488.631,61	-1.272.968,39	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR) 2018	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2018	2019			2019		2019	2019		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
25. Jahresergebnis Überschuss(+)/Fehlbetrag (-)	44.428.934,93	30.945.300,00	0,00	470.285,71	31.415.585,71	-190.729,22	31.224.856,49	36.471.954,95	5.247.098,46	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	67.806,39	60.000,00	0,00	9.347,37	69.347,37	0,00	69.347,37	69.347,37	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	537.554,82	510.800,00	0,00	271.627,84	782.427,84	0,00	782.427,84	777.427,84	-5.000,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-469.748,43	-450.800,00	0,00	-262.280,47	-713.080,47	0,00	-713.080,47	-708.080,47	5.000,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	43.959.186,50	30.494.500,00	0,00	208.005,24	30.702.505,24	-190.729,22	30.511.776,02	35.763.874,48	5.252.098,46	

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 2

Stichtag: 31.12.2019

(altes Muster 13 – Teil A)

Verantwortlich: Erster Stadtrat Bee

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermäch-	Ermäch-	Gesamtermäch-	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2018	2019			tigungen			2019		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Ordentliche Erträge										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.943,61	76.000,00	0,00	0,00	76.000,00	0,00	76.000,00	71.863,57	-4.136,43	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	58.320,06	50.300,00	0,00	0,00	50.300,00	0,00	50.300,00	57.372,32	7.072,32	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.699.154,46	2.873.700,00	0,00	0,00	2.873.700,00	0,00	2.873.700,00	2.723.785,72	-149.914,28	
6. privatrechtliche Entgelte	14.886,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	3.721,17	-2.278,83	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	239.014,92	122.100,00	0,00	0,00	122.100,00	0,00	122.100,00	59.073,04	-63.026,96	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	6.884,65	26.700,00	0,00	0,00	26.700,00	0,00	26.700,00	11.468,17	-15.231,83	
12. = Summe ordentliche Erträge	4.115.203,70	3.154.800,00	0,00	0,00	3.154.800,00	0,00	3.154.800,00	2.927.283,99	-227.516,01	
Ordentliche Aufwendungen										
13. Personalaufwendungen	1.600.571,50	1.783.700,00	0,00	-53.852,90	1.729.847,10	0,00	1.729.847,10	1.726.863,21	-2.983,89	
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.909.491,13	2.664.300,00	0,00	-83.290,84	2.581.009,16	855.424,95	3.436.434,11	2.597.854,76	-838.579,35	
16. Abschreibungen	411.751,51	512.500,00	0,00	-69.553,81	442.946,19	0,00	442.946,19	442.946,19	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18. Transferaufwendungen	27.500,00	37.500,00	0,00	3.600,00	41.100,00	6.400,00	47.500,00	47.500,00	0,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	492.758,99	361.100,00	0,00	68.989,98	430.089,98	77.000,00	507.089,98	431.234,85	-75.855,13	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.442.073,13	5.359.100,00	0,00	-134.107,57	5.224.992,43	938.824,95	6.163.817,38	5.246.399,01	-917.418,37	
21. ordentliches Ergebnis	-1.326.869,43	-2.204.300,00	0,00	134.107,57	-2.070.192,43	-938.824,95	-3.009.017,38	-2.319.115,02	689.902,36	
22. außerordentliche Erträge	3.072,55	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	5.781,82	-4.218,18	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	1.814,76	1.814,76	0,00	1.814,76	1.814,76	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis	3.072,55	10.000,00	0,00	-1.814,76	8.185,24	0,00	8.185,24	3.967,06	-4.218,18	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR) 2018	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2018	2019			2019		2019	2019		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-1.323.796,88	-2.194.300,00	0,00	132.292,81	-2.062.007,19	-938.824,95	-3.000.832,14	-2.315.147,96	685.684,18	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	-1.200,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	606.098,19	580.500,00	0,00	169.593,96	750.093,96	0,00	750.093,96	747.093,96	-3.000,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-606.098,19	-579.300,00	0,00	-169.593,96	-748.893,96	0,00	-748.893,96	-747.093,96	1.800,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.929.895,07	-2.773.600,00	0,00	-37.301,15	-2.810.901,15	-938.824,95	-3.749.726,10	-3.062.241,92	687.484,18	

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 3

Stichtag: 31.12.2019

(altes Muster 13 – Teil A)

Verantwortlich: Erster Stadtrat Bee

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR) 2018	Gesamtmächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2018	2019			2019		2019	2019		
	-Euro-									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Ordentliche Erträge										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.978.995,36	10.014.600,00	0,00	630.849,55	10.645.449,55	0,00	10.645.449,55	11.314.968,04	669.518,49	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	125.611,16	107.500,00	0,00	0,00	107.500,00	0,00	107.500,00	125.608,40	18.108,40	
4. sonstige Transfererträge	1.369.464,72	1.374.500,00	0,00	0,00	1.374.500,00	0,00	1.374.500,00	1.473.476,77	98.976,77	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	840.285,03	759.200,00	0,00	1.864,00	761.064,00	0,00	761.064,00	575.377,01	-185.686,99	
6. privatrechtliche Entgelte	344.935,51	111.900,00	0,00	0,00	111.900,00	0,00	111.900,00	112.594,96	694,96	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.836.829,11	2.626.100,00	0,00	118.014,50	2.744.114,50	0,00	2.744.114,50	3.124.492,98	380.378,48	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	3.861,91	3.300,00	0,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	3.413,51	113,51	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	49.795,51	17.900,00	0,00	0,00	17.900,00	0,00	17.900,00	65.962,26	48.062,26	
12. = Summe ordentliche Erträge	17.549.778,31	15.015.000,00	0,00	750.728,05	15.765.728,05	0,00	15.765.728,05	16.795.893,93	1.030.165,88	
Ordentliche Aufwendungen										
13. Personalaufwendungen	13.567.737,70	14.109.600,00	0,00	848.027,55	14.957.627,55	0,00	14.957.627,55	14.957.627,55	0,00	
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.333.832,13	2.295.000,00	0,00	233.939,33	2.528.939,33	343.608,30	2.872.547,63	2.238.425,57	-634.122,06	
16. Abschreibungen	441.525,03	486.300,00	0,00	15.425,38	501.725,38	0,00	501.725,38	501.725,38	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18. Transferaufwendungen	13.046.587,71	13.431.100,00	0,00	578.356,08	14.009.456,08	154.376,19	14.163.832,27	13.279.232,04	-884.600,23	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.900.745,19	2.398.800,00	0,00	-12.399,87	2.386.400,13	23.562,25	2.409.962,38	1.991.204,86	-418.757,52	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	31.290.427,76	32.720.800,00	0,00	1.663.348,47	34.384.148,47	521.546,74	34.905.695,21	32.968.215,40	-1.937.479,81	
21. ordentliches Ergebnis	-13.740.649,45	-17.705.800,00	0,00	-912.620,42	-18.618.420,42	-521.546,74	-19.139.967,16	-16.172.321,47	2.967.645,69	
22. außerordentliche Erträge	68.360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.292,00	127.292,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	1.794,00	1.794,00	0,00	1.794,00	1.794,00	0,00	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR) 2018	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2018	2019			2019		2019	2019		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
24. außerordentliches Ergebnis	68.360,00	0,00	0,00	-1.794,00	-1.794,00	0,00	-1.794,00	125.498,00	127.292,00	
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-13.672.289,45	-17.705.800,00	0,00	-914.414,42	-18.620.214,42	-521.546,74	-19.141.761,16	-16.046.823,47	3.094.937,69	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	234.600,00	0,00	0,00	234.600,00	0,00	234.600,00	0,00	-234.600,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.488.522,41	5.263.000,00	0,00	1.618.138,58	6.881.138,58	0,00	6.881.138,58	6.856.438,58	-24.700,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-6.488.522,41	-5.028.400,00	0,00	-1.618.138,58	-6.646.538,58	0,00	-6.646.538,58	-6.856.438,58	-209.900,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-20.160.811,86	-22.734.200,00	0,00	-2.532.553,00	-25.266.753,00	-521.546,74	-25.788.299,74	-22.903.262,05	2.885.037,69	

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 4

Stichtag: 31.12.2019

(altes Muster 13 – Teil A)

Verantwortlich: Stadtbaurat Bollwein

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR) 2018	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2018	2019			2019		2019	2019		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Ordentliche Erträge										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	117.945,24	105.600,00	0,00	0,00	105.600,00	0,00	105.600,00	182.265,89	76.665,89	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.598.227,81	2.397.100,00	0,00	0,00	2.397.100,00	0,00	2.397.100,00	2.441.743,36	44.643,36	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	993.763,82	896.300,00	0,00	545,72	896.845,72	0,00	896.845,72	889.346,37	-7.499,35	
6. privatrechtliche Entgelte	171.534,33	161.600,00	0,00	0,00	161.600,00	0,00	161.600,00	194.049,08	32.449,08	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.497,50	88.200,00	0,00	0,00	88.200,00	0,00	88.200,00	49.465,89	-38.734,11	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	27.221,89	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	39.247,18	4.247,18	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	154.808,74	225.400,00	0,00	0,00	225.400,00	0,00	225.400,00	208.188,35	-17.211,65	
12. = Summe ordentliche Erträge	4.133.999,33	3.909.200,00	0,00	545,72	3.909.745,72	0,00	3.909.745,72	4.004.306,12	94.560,40	
Ordentliche Aufwendungen										
13. Personalaufwendungen	7.083.326,16	7.297.200,00	0,00	153.670,66	7.450.870,66	0,00	7.450.870,66	7.450.505,08	-365,58	
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.582.655,24	8.270.300,00	0,00	1.179.271,01	9.449.571,01	906.432,87	10.356.003,88	9.612.632,27	-743.371,61	
16. Abschreibungen	5.600.102,14	5.610.200,00	0,00	194.933,63	5.805.133,63	0,00	5.805.133,63	5.805.133,63	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18. Transferaufwendungen	114.101,77	112.900,00	0,00	-486,81	112.413,19	0,00	112.413,19	111.913,18	-500,01	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	465.774,13	652.600,00	0,00	192.497,98	845.097,98	272.150,22	1.117.248,20	585.571,13	-531.677,07	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	21.845.959,44	21.943.200,00	0,00	1.719.886,47	23.663.086,47	1.178.583,09	24.841.669,56	23.565.755,29	-1.275.914,27	
21. ordentliches Ergebnis	-17.711.960,11	-18.034.000,00	0,00	-1.719.340,75	-19.753.340,75	-1.178.583,09	-20.931.923,84	-19.561.449,17	1.370.474,67	
22. außerordentliche Erträge	57.981,92	5.000,00	0,00	101.480,31	106.480,31	0,00	106.480,31	670.620,82	564.140,51	
23. außerordentliche Aufwendungen	2.896,29	0,00	0,00	409.857,59	409.857,59	0,00	409.857,59	409.856,97	-0,62	
24. außerordentliches Ergebnis	55.085,63	5.000,00	0,00	-308.377,28	-303.377,28	0,00	-303.377,28	260.763,85	564.141,13	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR) 2018	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2018	2019			2019		2019	2019		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-17.656.874,48	-18.029.000,00	0,00	-2.027.718,03	-20.056.718,03	-1.178.583,09	-21.235.301,12	-19.300.685,32	1.934.615,80	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.652.453,39	10.049.800,00	0,00	2.113.949,27	12.163.749,27	0,00	12.163.749,27	11.473.985,18	-689.764,09	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.088.084,36	3.584.800,00	0,00	114.136,26	3.698.936,26	0,00	3.698.936,26	3.162.372,17	-536.564,09	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	7.564.369,03	6.465.000,00	0,00	1.999.813,01	8.464.813,01	0,00	8.464.813,01	8.311.613,01	-153.200,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-10.092.505,45	-11.564.000,00	0,00	-27.905,02	-11.591.905,02	-1.178.583,09	-12.770.488,11	-10.989.072,31	1.781.415,80	

Finanzrechnung

zum

31.12.2019

6. Finanzrechnungen zum 31.12.2019

6.1 Finanzrechnungen zum 31.12.2019 (aktuelle Muster)

Gesamtfinanzrechnung

Stichtag: 31.12.2019

(aktuelles Muster 12)

Verantwortlich: Bürgermeister Prüße

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	in Euro						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	61.317.688,64	54.691.000,00	0,00	57.369.590,84	2.678.590,84	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.477.911,65	18.361.500,00	0,00	20.270.513,58	1.909.013,58	0,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	1.366.328,77	1.374.500,00	0,00	1.419.746,94	45.246,94	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	5.776.560,98	4.530.100,00	0,00	4.093.019,01	-437.080,99	0,00	
5. privatrechtliche Entgelte	783.187,99	373.700,00	0,00	476.543,77	102.843,77	0,00	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.491.648,15	5.116.500,00	0,00	5.532.634,47	416.134,47	0,00	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.783.291,51	206.500,00	0,00	690.796,25	484.296,25	0,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.580.781,77	2.076.000,00	0,00	1.905.090,39	-170.909,61	0,00	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	101.577.399,46	86.729.800,00	0,00	91.757.935,25	5.028.135,25	0,00	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	28.596.711,38	32.192.600,00	0,00	30.704.644,24	-1.487.955,76	315.031,02	
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	15.087.240,14	14.048.300,00	0,00	15.036.542,24	988.242,24	2.230.759,89	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	591.824,83	1.822.100,00	0,00	745.759,89	-1.076.340,11	0,00	
15. Transferauszahlungen	40.030.241,95	41.072.300,00	0,00	40.626.983,72	-445.316,28	181.861,82	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	4.542.069,80	4.923.300,00	0,00	4.482.797,57	-440.502,43	624.912,56	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	in Euro						
1	2	3	4	5	6	7	8
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	88.848.088,10	94.058.600,00	0,00	91.596.727,66	-2.461.872,34	3.352.565,29	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	12.729.311,36	-7.328.800,00	0,00	161.207,59	7.490.007,59	-3.352.565,29	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	902.379,40	6.500,00	0,00	748.826,62	742.326,62	0,00	
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	134.793,61	1.939.000,00	0,00	2.117.032,93	178.032,93	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	323.277,68	15.085.200,00	0,00	5.317.669,55	-9.767.530,45	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. sonstige Investitionstätigkeit	33.226,47	516.200,00	0,00	1.867.637,15	1.351.437,15	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.393.677,16	17.546.900,00	0,00	10.051.166,25	-7.495.733,75	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.940.558,68	610.000,00	0,00	251.523,97	-358.476,03	296.121,97	
26. Baumaßnahmen	4.833.585,52	32.460.900,00	0,00	13.944.028,40	-18.516.871,60	23.644.430,10	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.517.474,24	1.949.800,00	0,00	2.415.800,66	466.000,66	2.474.729,76	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	685.999,65	32.900,00	0,00	88.921,00	56.021,00	7.391,77	
29. Aktivierbare Zuwendungen	1.435.414,58	1.878.300,00	0,00	448.170,04	-1.430.129,96	84.668,43	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.413.032,67	36.931.900,00	0,00	17.148.444,07	-19.783.455,93	26.507.342,03	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-15.019.355,51	-19.385.000,00	0,00	-7.097.277,82	12.287.722,18	-26.507.342,03	
33. Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-2.290.044,15	-26.713.800,00	0,00	-6.936.070,23	19.777.729,77	-29.859.907,32	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit, Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	10.500.000,00	0,00	0,00	-10.500.000,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit, Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	969.373,29	2.978.700,00	0,00	1.609.618,13	-1.369.081,87	0,00	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	in Euro						
1	2	3	4	5	6	7	8
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-969.373,29	7.521.300,00	0,00	-1.609.618,13	-9.130.918,13	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Saldo Zeile 33 und 36)	-3.259.417,44	-19.192.500,00	0,00	-8.545.688,36	10.646.811,64	-29.859.907,32	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	276.862.535,27	0,00	0,00	153.529.404,83	153.529.404,83	0,00	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	276.160.536,79	0,00	0,00	154.713.243,03	154.713.243,03	0,00	
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	701.998,48	0,00	0,00	-1.183.838,20	-1.183.838,20	0,00	
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	21.465.969,79	0,00	0,00	18.908.550,83	18.908.550,83	0,00	
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres inkl. Handvorschüsse) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)	18.908.550,83	-19.192.500,00	0,00	9.179.024,27	28.371.524,27	-29.859.907,32	

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 1

Stichtag: 31.12.2019

(aktuelles Muster 13 – Teil B)

Verantwortlich: Bürgermeister Prüße

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	in Euro						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	61.317.688,64	54.691.000,00	0,00	57.369.590,84	2.678.590,84	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.814.002,89	8.165.300,00	0,00	9.368.731,82	1.203.431,82	0,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	833,34	900,00	0,00	1.150,00	250,00	0,00	
5. privatrechtliche Entgelte	138.941,43	94.200,00	0,00	101.299,91	7.099,91	0,00	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.188.345,87	2.280.100,00	0,00	2.235.348,83	-44.751,17	0,00	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.779.367,05	203.200,00	0,00	687.317,02	484.117,02	0,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.382.640,93	1.847.400,00	0,00	1.719.707,80	-127.692,20	0,00	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.621.820,15	67.282.100,00	0,00	71.483.146,22	4.201.046,22	0,00	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	6.332.148,13	9.003.200,00	0,00	6.626.979,55	-2.376.220,45	315.031,02	
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	615.965,35	818.700,00	0,00	707.160,24	-111.539,76	125.293,77	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	591.824,83	1.822.100,00	0,00	745.759,89	-1.076.340,11	0,00	
15. Transferauszahlungen	26.515.058,19	27.490.800,00	0,00	27.144.076,89	-346.723,11	14.585,63	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.309.624,42	1.510.800,00	0,00	1.377.501,18	-133.298,82	50.849,82	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.364.620,92	40.645.600,00	0,00	36.601.477,75	-4.044.122,25	505.760,24	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.257.199,23	26.636.500,00	0,00	34.881.668,47	8.245.168,47	-505.760,24	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	in Euro						
1	2	3	4	5	6	7	8
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	317.455,13	15.070.200,00	0,00	4.670.529,55	-10.399.670,45	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. sonstige Investitionstätigkeit	25.493,47	508.100,00	0,00	1.859.458,92	1.351.358,92	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	342.948,60	15.578.300,00	0,00	6.529.988,47	-9.048.311,53	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.936.682,99	610.000,00	0,00	251.523,97	-358.476,03	296.121,97	
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	243.829,25	250.300,00	0,00	438.439,21	188.139,21	452.896,90	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	678.084,48	0,00	0,00	80.275,67	80.275,67	0,00	
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	8.858.596,72	860.300,00	0,00	770.238,85	-90.061,15	749.018,87	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.515.648,12	14.718.000,00	0,00	5.759.749,62	-8.958.250,38	-749.018,87	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	34.741.551,11	41.354.500,00	0,00	40.641.418,09	-713.081,91	-1.254.779,11	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	10.500.000,00	0,00	0,00	-10.500.000,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	969.373,29	2.978.700,00	0,00	1.609.618,13	-1.369.081,87	0,00	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-969.373,29	7.521.300,00	0,00	-1.609.618,13	-9.130.918,13	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	33.772.177,82	48.875.800,00	0,00	39.031.799,96	-9.844.000,04	-1.254.779,11	

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2

Stichtag: 31.12.2019

(aktuelles Muster 13 – Teil B)

Verantwortlich: Erster Stadtrat Bee

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	in Euro						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	97.193,61	76.000,00	0,00	95.230,20	19.230,20	0,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.901.802,78	2.873.700,00	0,00	2.612.194,20	-261.505,80	0,00	
5. privatrechtliche Entgelte	14.609,72	6.000,00	0,00	3.190,81	-2.809,19	0,00	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	252.640,05	122.100,00	0,00	65.731,86	-56.368,14	0,00	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	20.563,02	26.700,00	0,00	15.229,68	-11.470,32	0,00	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.286.809,18	3.104.500,00	0,00	2.791.576,75	-312.923,25	0,00	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	1.596.214,08	1.783.700,00	0,00	1.731.693,87	-52.006,13	0,00	
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	2.948.844,78	2.664.300,00	0,00	2.529.394,75	-134.905,25	855.424,95	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Transferauszahlungen	31.100,00	37.500,00	0,00	47.500,00	10.000,00	6.400,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	508.053,98	361.100,00	0,00	432.451,21	71.351,21	77.000,00	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.084.212,84	4.846.600,00	0,00	4.741.039,83	-105.560,17	938.824,95	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-797.403,66	-1.742.100,00	0,00	-1.949.463,08	-207.363,08	-938.824,95	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	in Euro						
1	2	3	4	5	6	7	8
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	3.072,55	10.000,00	0,00	2.300,00	-7.700,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.072,55	10.000,00	0,00	2.300,00	-7.700,00	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26. Baumaßnahmen	0,00	7.000,00	0,00	0,00	-7.000,00	250.000,00	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	457.795,49	951.500,00	0,00	1.184.202,97	232.702,97	1.799.941,37	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	7.774,87	7.774,87	0,00	
30. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	457.795,49	958.500,00	0,00	1.191.977,84	233.477,84	2.049.941,37	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-454.722,94	-948.500,00	0,00	-1.189.677,84	-241.177,84	-2.049.941,37	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-1.252.126,60	-2.690.600,00	0,00	-3.139.140,92	-448.540,92	-2.988.766,32	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-1.252.126,60	-2.690.600,00	0,00	-3.139.140,92	-448.540,92	-2.988.766,32	

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 3

Stichtag: 31.12.2019

(aktuelles Muster 13 – Teil B)

Verantwortlich: Erster Stadtrat Bee

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	in Euro						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.445.009,65	10.014.600,00	0,00	11.166.245,93	1.151.645,93	0,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	1.366.328,77	1.374.500,00	0,00	1.419.746,94	45.246,94	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	867.321,74	759.200,00	0,00	591.253,92	-167.946,08	0,00	
5. privatrechtliche Entgelte	407.025,73	111.900,00	0,00	196.592,75	84.692,75	0,00	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.978.138,84	2.626.100,00	0,00	3.176.156,92	550.056,92	0,00	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3.924,46	3.300,00	0,00	3.479,23	179,23	0,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	18.854,98	17.900,00	0,00	16.798,68	-1.101,32	0,00	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.086.604,17	14.907.500,00	0,00	16.570.274,37	1.662.774,37	0,00	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	13.580.225,83	14.109.600,00	0,00	14.965.783,86	856.183,86	0,00	
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	2.470.407,05	2.295.000,00	0,00	2.171.169,34	-123.830,66	343.608,30	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Transferauszahlungen	13.369.981,99	13.431.100,00	0,00	13.323.493,65	-107.606,35	160.876,19	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.239.517,96	2.398.800,00	0,00	2.087.162,05	-311.637,95	224.912,52	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.660.132,83	32.234.500,00	0,00	32.547.608,90	313.108,90	729.397,01	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.573.528,66	-17.327.000,00	0,00	-15.977.334,53	1.349.665,47	-729.397,01	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	17.697,23	0,00	0,00	15.446,04	15.446,04	0,00	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	in Euro						
1	2	3	4	5	6	7	8
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. sonstige Investitionstätigkeit	7.733,00	8.100,00	0,00	8.178,23	78,23	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.430,23	8.100,00	0,00	23.624,27	15.524,27	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26. Baumaßnahmen	69.374,10	28.100,00	0,00	9.018,00	-19.082,00	0,00	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	371.724,89	428.000,00	0,00	473.821,04	45.821,04	153.257,76	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Aktivierbare Zuwendungen	84.577,45	557.300,00	0,00	132.135,42	-425.164,58	84.668,43	
30. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	525.676,44	1.013.400,00	0,00	614.974,46	-398.425,54	237.926,19	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-500.246,21	-1.005.300,00	0,00	-591.350,19	413.949,81	-237.926,19	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-15.073.774,87	-18.332.300,00	0,00	-16.568.684,72	1.763.615,28	-967.323,20	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-15.073.774,87	-18.332.300,00	0,00	-16.568.684,72	1.763.615,28	-967.323,20	

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 4

Stichtag: 31.12.2019

(aktuelles Muster 13 – Teil B)

Verantwortlich: Stadtbaurat Bollwein

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	in Euro						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	121.705,50	105.600,00	0,00	-359.694,37	-465.294,37	0,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.006.603,12	896.300,00	0,00	888.420,89	-7.879,11	0,00	
5. privatrechtliche Entgelte	222.611,11	161.600,00	0,00	175.460,30	13.860,30	0,00	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	72.523,39	88.200,00	0,00	55.396,86	-32.803,14	0,00	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	158.722,84	184.000,00	0,00	153.354,23	-30.645,77	0,00	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.582.165,96	1.435.700,00	0,00	912.937,91	-522.762,09	0,00	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	7.088.123,34	7.296.100,00	0,00	7.380.186,96	84.086,96	0,00	
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	9.052.022,96	8.270.300,00	0,00	9.628.817,91	1.358.517,91	906.432,87	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Transferauszahlungen	114.101,77	112.900,00	0,00	111.913,18	-986,82	0,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	484.873,44	652.600,00	0,00	585.683,13	-66.916,87	272.150,22	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.739.121,51	16.331.900,00	0,00	17.706.601,18	1.374.701,18	1.178.583,09	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.156.955,55	-14.896.200,00	0,00	-16.793.663,27	-1.897.463,27	-1.178.583,09	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	884.682,17	6.500,00	0,00	733.380,58	726.880,58	0,00	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger(-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	in Euro						
1	2	3	4	5	6	7	8
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	134.793,61	1.939.000,00	0,00	2.117.032,93	178.032,93	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	2.750,00	5.000,00	0,00	644.840,00	639.840,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.022.225,78	1.950.500,00	0,00	3.495.253,51	1.544.753,51	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.875,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26. Baumaßnahmen	4.764.211,42	32.425.800,00	0,00	13.935.010,40	-18.490.789,60	23.394.430,10	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	444.124,61	320.000,00	0,00	319.337,44	-662,56	68.633,73	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	7.915,17	32.900,00	0,00	8.645,33	-24.254,67	7.391,77	
29. Aktivierbare Zuwendungen	1.350.837,13	1.321.000,00	0,00	308.259,75	-1.012.740,25	0,00	
30. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	6.570.964,02	34.099.700,00	0,00	14.571.252,92	-19.528.447,08	23.470.455,60	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.548.738,24	-32.149.200,00	0,00	-11.075.999,41	21.073.200,59	-23.470.455,60	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-20.705.693,79	-47.045.400,00	0,00	-27.869.662,68	19.175.737,32	-24.649.038,69	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-20.705.693,79	-47.045.400,00	0,00	-27.869.662,68	19.175.737,32	-24.649.038,69	

6.2 Finanzrechnungen zum 31.12.2019 (alte Muster)

Gesamtfinanzrechnung

Stichtag: 31.12.2019

(altes Muster 12)

Verantwortlich: Bürgermeister Prüße

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR) 2018	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2018	2019						2019		
in Euro										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	61.317.688,64	54.691.000,00	0,00	0,00	54.691.000,00	0,00	54.691.000,00	57.369.590,84	2.678.590,84	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.477.911,65	18.361.500,00	0,00	630.992,16	18.992.492,16	0,00	18.992.492,16	20.270.513,58	1.278.021,42	
3. sonstige Transfereinzahlungen	1.366.328,77	1.374.500,00	0,00	0,00	1.374.500,00	0,00	1.374.500,00	1.419.746,94	45.246,94	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	5.776.560,98	4.530.100,00	0,00	2.409,72	4.532.509,72	0,00	4.532.509,72	4.093.019,01	-439.490,71	
5. privatrechtliche Entgelte	783.187,99	373.700,00	0,00	391,31	374.091,31	0,00	374.091,31	476.543,77	102.452,46	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.491.648,15	5.116.500,00	0,00	189.832,30	5.306.332,30	0,00	5.306.332,30	5.532.634,47	226.302,17	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.783.291,51	206.500,00	0,00	0,00	206.500,00	0,00	206.500,00	690.796,25	484.296,25	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.580.781,77	2.076.000,00	0,00	0,00	2.076.000,00	0,00	2.076.000,00	1.905.090,39	-170.909,61	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	101.577.399,46	86.729.800,00	0,00	823.625,49	87.553.425,49	0,00	87.553.425,49	91.757.935,25	4.204.509,76	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
11. Personalauszahlungen	28.596.711,38	32.192.600,00	0,00	-1.340.000,00	30.852.600,00	315.031,02	31.167.631,02	30.704.644,24	-462.986,78	
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	15.087.240,14	14.048.300,00	0,00	1.123.572,53	15.171.872,53	2.230.759,89	17.402.632,42	15.036.542,24	-2.366.090,18	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	591.824,83	1.822.100,00	0,00	-35.764,16	1.786.335,84	0,00	1.786.335,84	745.759,89	-1.040.575,95	
15. Transferauszahlungen	40.030.241,95	41.072.300,00	0,00	642.422,30	41.714.722,30	181.861,82	41.896.584,12	40.626.983,72	-1.269.600,40	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	4.542.069,80	4.923.300,00	0,00	248.402,50	5.171.702,50	624.912,56	5.796.615,06	4.482.797,57	-1.313.817,49	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	88.848.088,10	94.058.600,00	0,00	638.633,17	94.697.233,17	3.352.565,29	98.049.798,46	91.596.727,66	-6.453.070,80	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	12.729.311,36	-7.328.800,00	0,00	184.992,32	-7.143.807,68	-3.352.565,29	-10.496.372,97	161.207,59	10.657.580,56	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR) 2018	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2018	2019			2019	in Euro	2019	2019	2019	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	902.379,40	6.500,00	0,00	21.362,45	27.862,45	0,00	27.862,45	748.826,62	720.964,17	
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	134.793,61	1.939.000,00	0,00	0,00	1.939.000,00	0,00	1.939.000,00	2.117.032,93	178.032,93	
21. Veräußerung von Sachvermögen	323.277,68	15.085.200,00	0,00	0,00	15.085.200,00	0,00	15.085.200,00	5.317.669,55	-9.767.530,45	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. sonstige Investitionstätigkeit	33.226,47	516.200,00	0,00	0,00	516.200,00	0,00	516.200,00	1.867.637,15	1.351.437,15	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.393.677,16	17.546.900,00	0,00	21.362,45	17.568.262,45	0,00	17.568.262,45	10.051.166,25	-7.517.096,20	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.940.558,68	610.000,00	0,00	-138.680,92	471.319,08	296.121,97	767.441,05	251.523,97	-515.917,08	
26. Baumaßnahmen	4.833.585,52	32.460.900,00	0,00	-922.452,73	31.538.447,27	23.644.430,10	55.182.877,37	13.944.028,40	-41.238.848,97	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.517.474,24	1.949.800,00	0,00	454.654,93	2.404.454,93	2.474.729,76	4.879.184,69	2.415.800,66	-2.463.384,03	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	685.999,65	32.900,00	0,00	96.030,92	128.930,92	7.391,77	136.322,69	88.921,00	-47.401,69	
29. Aktivierbare Zuwendungen	1.435.414,58	1.878.300,00	0,00	274.163,06	2.152.463,06	84.668,43	2.237.131,49	448.170,04	-1.788.961,45	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.413.032,67	36.931.900,00	0,00	-236.284,74	36.695.615,26	26.507.342,03	63.202.957,29	17.148.444,07	-46.054.513,22	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-15.019.355,51	-19.385.000,00	0,00	257.647,19	-19.127.352,81	-26.507.342,03	-45.634.694,84	-7.097.277,82	38.537.417,02	
33. Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-2.290.044,15	-26.713.800,00	0,00	442.639,51	-26.271.160,49	-29.859.907,32	-56.131.067,81	-6.936.070,23	49.194.997,58	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit, Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	10.500.000,00	0,00	0,00	10.500.000,00	0,00	10.500.000,00	0,00	-10.500.000,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit, Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	969.373,29	2.978.700,00	0,00	0,00	2.978.700,00	0,00	2.978.700,00	1.609.618,13	-1.369.081,87	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-969.373,29	7.521.300,00	0,00	0,00	7.521.300,00	0,00	7.521.300,00	-1.609.618,13	-9.130.918,13	
37. Finanzmittelveränderung (Saldo Zeile 33 und 36)	-3.259.417,44	-19.192.500,00	0,00	442.639,51	-18.749.860,49	-29.859.907,32	-48.609.767,81	-8.545.688,36	40.064.079,45	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	276.862.535,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.529.404,83	153.529.404,83	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen aus Vorjahren (HHR) 2018	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2018	2019			2019		2019	2019		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	276.160.536,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.713.243,03	154.713.243,03	
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	701.998,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.183.838,20	-1.183.838,20	
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	21.465.969,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.908.550,83	18.908.550,83	
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres inkl. Handvorschüsse) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)	18.908.550,83	-19.192.500,00	0,00	442.639,51	-18.749.860,49	-29.859.907,32	-48.609.767,81	9.179.024,27	57.788.792,08	

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 1

Stichtag: 31.12.2019

(altes Muster 13 – Teil B)

Verantwortlich: Bürgermeister Prüße

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	2018	2019			2019		2018	2019		
in Euro										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	61.317.688,64	54.691.000,00	0,00	0,00	54.691.000,00	0,00	54.691.000,00	57.369.590,84	2.678.590,84	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.814.002,89	8.165.300,00	0,00	0,00	8.165.300,00	0,00	8.165.300,00	9.368.731,82	1.203.431,82	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	833,34	900,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	1.150,00	250,00	
5. privatrechtliche Entgelte	138.941,43	94.200,00	0,00	391,31	94.591,31	0,00	94.591,31	101.299,91	6.708,60	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.188.345,87	2.280.100,00	0,00	71.817,80	2.351.917,80	0,00	2.351.917,80	2.235.348,83	-116.568,97	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.779.367,05	203.200,00	0,00	0,00	203.200,00	0,00	203.200,00	687.317,02	484.117,02	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.382.640,93	1.847.400,00	0,00	0,00	1.847.400,00	0,00	1.847.400,00	1.719.707,80	-127.692,20	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.621.820,15	67.282.100,00	0,00	72.209,11	67.354.309,11	0,00	67.354.309,11	71.483.146,22	4.128.837,11	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
11. Personalauszahlungen	6.332.148,13	9.003.200,00	0,00	-2.239.809,43	6.763.390,57	315.031,02	7.078.421,59	6.626.979,55	-451.442,04	
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	615.965,35	818.700,00	0,00	-79.680,39	739.019,61	125.293,77	864.313,38	707.160,24	-157.153,14	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	591.824,83	1.822.100,00	0,00	-35.764,16	1.786.335,84	0,00	1.786.335,84	745.759,89	-1.040.575,95	
15. Transferauszahlungen	26.515.058,19	27.490.800,00	0,00	11.366,65	27.502.166,65	14.585,63	27.516.752,28	27.144.076,89	-372.675,39	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.309.624,42	1.510.800,00	0,00	79.631,42	1.590.431,42	50.849,82	1.641.281,24	1.377.501,18	-263.780,06	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.364.620,92	40.645.600,00	0,00	-2.264.255,91	38.381.344,09	505.760,24	38.887.104,33	36.601.477,75	-2.285.626,58	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.257.199,23	26.636.500,00	0,00	2.336.465,02	28.972.965,02	-505.760,24	28.467.204,78	34.881.668,47	6.414.463,69	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2018	2019			2019		2018	2019		
in Euro										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
21. Veräußerung von Sachvermögen	317.455,13	15.070.200,00	0,00	0,00	15.070.200,00	0,00	15.070.200,00	4.670.529,55	-10.399.670,45	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. sonstige Investitionstätigkeit	25.493,47	508.100,00	0,00	0,00	508.100,00	0,00	508.100,00	1.859.458,92	1.351.358,92	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	342.948,60	15.578.300,00	0,00	0,00	15.578.300,00	0,00	15.578.300,00	6.529.988,47	-9.048.311,53	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.936.682,99	610.000,00	0,00	-138.680,92	471.319,08	296.121,97	767.441,05	251.523,97	-515.917,08	
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	243.829,25	250.300,00	0,00	42.215,13	292.515,13	452.896,90	745.412,03	438.439,21	-306.972,82	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	678.084,48	0,00	0,00	92.680,92	92.680,92	0,00	92.680,92	80.275,67	-12.405,25	
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	8.858.596,72	860.300,00	0,00	-3.784,87	856.515,13	749.018,87	1.605.534,00	770.238,85	-835.295,15	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.515.648,12	14.718.000,00	0,00	3.784,87	14.721.784,87	-749.018,87	13.972.766,00	5.759.749,62	-8.213.016,38	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	34.741.551,11	41.354.500,00	0,00	2.340.249,89	43.694.749,89	-1.254.779,11	42.439.970,78	40.641.418,09	-1.798.552,69	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	10.500.000,00	0,00	0,00	10.500.000,00	0,00	10.500.000,00	0,00	-10.500.000,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	969.373,29	2.978.700,00	0,00	0,00	2.978.700,00	0,00	2.978.700,00	1.609.618,13	-1.369.081,87	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-969.373,29	7.521.300,00	0,00	0,00	7.521.300,00	0,00	7.521.300,00	-1.609.618,13	-9.130.918,13	
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	33.772.177,82	48.875.800,00	0,00	2.340.249,89	51.216.049,89	-1.254.779,11	49.961.270,78	39.031.799,96	-10.929.470,82	

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2

Stichtag: 31.12.2019

(altes Muster 13 – Teil B)

Verantwortlich: Erster Stadtrat Bee

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	2018	2019			2019	2018	2019	2019		
in Euro										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	97.193,61	76.000,00	0,00	0,00	76.000,00	0,00	76.000,00	95.230,20	19.230,20	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.901.802,78	2.873.700,00	0,00	0,00	2.873.700,00	0,00	2.873.700,00	2.612.194,20	-261.505,80	
5. privatrechtliche Entgelte	14.609,72	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	3.190,81	-2.809,19	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	252.640,05	122.100,00	0,00	0,00	122.100,00	0,00	122.100,00	65.731,86	-56.368,14	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	20.563,02	26.700,00	0,00	0,00	26.700,00	0,00	26.700,00	15.229,68	-11.470,32	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.286.809,18	3.104.500,00	0,00	0,00	3.104.500,00	0,00	3.104.500,00	2.791.576,75	-312.923,25	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
11. Personalauszahlungen	1.596.214,08	1.783.700,00	0,00	-52.006,13	1.731.693,87	0,00	1.731.693,87	1.731.693,87	0,00	
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	2.948.844,78	2.664.300,00	0,00	-110.408,27	2.553.891,73	855.424,95	3.409.316,68	2.529.394,75	-879.921,93	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Transferauszahlungen	31.100,00	37.500,00	0,00	3.600,00	41.100,00	6.400,00	47.500,00	47.500,00	0,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	508.053,98	361.100,00	0,00	69.106,34	430.206,34	77.000,00	507.206,34	432.451,21	-74.755,13	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.084.212,84	4.846.600,00	0,00	-89.708,06	4.756.891,94	938.824,95	5.695.716,89	4.741.039,83	-954.677,06	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-797.403,66	-1.742.100,00	0,00	89.708,06	-1.652.391,94	-938.824,95	-2.591.216,89	-1.949.463,08	641.753,81	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00	
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2018	2019			2019			2018		
in Euro										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
21. Veräußerung von Sachvermögen	3.072,55	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	2.300,00	-7.700,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.072,55	10.000,00	0,00	15.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00	2.300,00	-22.700,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26. Baumaßnahmen	0,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	250.000,00	257.000,00	0,00	-257.000,00	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	457.795,49	951.500,00	0,00	82.090,14	1.033.590,14	1.799.941,37	2.833.531,51	1.184.202,97	-1.649.328,54	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	7.774,87	7.774,87	0,00	7.774,87	7.774,87	0,00	
30. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	457.795,49	958.500,00	0,00	89.865,01	1.048.365,01	2.049.941,37	3.098.306,38	1.191.977,84	-1.906.328,54	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-454.722,94	-948.500,00	0,00	-74.865,01	-1.023.365,01	-2.049.941,37	-3.073.306,38	-1.189.677,84	1.883.628,54	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-1.252.126,60	-2.690.600,00	0,00	14.843,05	-2.675.756,95	-2.988.766,32	-5.664.523,27	-3.139.140,92	2.525.382,35	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-1.252.126,60	-2.690.600,00	0,00	14.843,05	-2.675.756,95	-2.988.766,32	-5.664.523,27	-3.139.140,92	2.525.382,35	

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 3

Stichtag: 31.12.2019

(altes Muster 13 – Teil B)

Verantwortlich: Erster Stadtrat Bee

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2018	2019			2019	2018	2019	2019		
in Euro										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.445.009,65	10.014.600,00	0,00	630.992,16	10.645.592,16	0,00	10.645.592,16	11.166.245,93	520.653,77	
3. sonstige Transfereinzahlungen	1.366.328,77	1.374.500,00	0,00	0,00	1.374.500,00	0,00	1.374.500,00	1.419.746,94	45.246,94	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	867.321,74	759.200,00	0,00	1.864,00	761.064,00	0,00	761.064,00	591.253,92	-169.810,08	
5. privatrechtliche Entgelte	407.025,73	111.900,00	0,00	0,00	111.900,00	0,00	111.900,00	196.592,75	84.692,75	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.978.138,84	2.626.100,00	0,00	118.014,50	2.744.114,50	0,00	2.744.114,50	3.176.156,92	432.042,42	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3.924,46	3.300,00	0,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	3.479,23	179,23	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	18.854,98	17.900,00	0,00	0,00	17.900,00	0,00	17.900,00	16.798,68	-1.101,32	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.086.604,17	14.907.500,00	0,00	750.870,66	15.658.370,66	0,00	15.658.370,66	16.570.274,37	911.903,71	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
11. Personalauszahlungen	13.580.225,83	14.109.600,00	0,00	856.183,86	14.965.783,86	0,00	14.965.783,86	14.965.783,86	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	2.470.407,05	2.295.000,00	0,00	146.121,31	2.441.121,31	343.608,30	2.784.729,61	2.171.169,34	-613.560,27	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Transferauszahlungen	13.369.981,99	13.431.100,00	0,00	628.342,47	14.059.442,47	160.876,19	14.220.318,66	13.323.493,65	-896.825,01	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.239.517,96	2.398.800,00	0,00	-72.659,51	2.326.140,49	224.912,52	2.551.053,01	2.087.162,05	-463.890,96	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.660.132,83	32.234.500,00	0,00	1.557.988,13	33.792.488,13	729.397,01	34.521.885,14	32.547.608,90	-1.974.276,24	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.573.528,66	-17.327.000,00	0,00	-807.117,47	-18.134.117,47	-729.397,01	-18.863.514,48	-15.977.334,53	2.886.179,95	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	17.697,23	0,00	0,00	882,50	882,50	0,00	882,50	15.446,04	14.563,54	
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2018	2019			2019			2018		
in Euro										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. sonstige Investitionstätigkeit	7.733,00	8.100,00	0,00	0,00	8.100,00	0,00	8.100,00	8.178,23	78,23	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.430,23	8.100,00	0,00	882,50	8.982,50	0,00	8.982,50	23.624,27	14.641,77	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26. Baumaßnahmen	69.374,10	28.100,00	0,00	9.018,00	37.118,00	0,00	37.118,00	9.018,00	-28.100,00	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	371.724,89	428.000,00	0,00	354.928,73	782.928,73	153.257,76	936.186,49	473.821,04	-462.365,45	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Aktivierbare Zuwendungen	84.577,45	557.300,00	0,00	162.762,95	720.062,95	84.668,43	804.731,38	132.135,42	-672.595,96	
30. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	525.676,44	1.013.400,00	0,00	526.709,68	1.540.109,68	237.926,19	1.778.035,87	614.974,46	-1.163.061,41	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-500.246,21	-1.005.300,00	0,00	-525.827,18	-1.531.127,18	-237.926,19	-1.769.053,37	-591.350,19	1.177.703,18	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-15.073.774,87	-18.332.300,00	0,00	-1.332.944,65	-19.665.244,65	-967.323,20	-20.632.567,85	-16.568.684,72	4.063.883,13	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-15.073.774,87	-18.332.300,00	0,00	-1.332.944,65	-19.665.244,65	-967.323,20	-20.632.567,85	-16.568.684,72	4.063.883,13	

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 4

Stichtag: 31.12.2019

(altes Muster 13 – Teil B)

Verantwortlich: Stadtbaurat Bollwein

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2018	2019			2019			2018		
in Euro										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	121.705,50	105.600,00	0,00	0,00	105.600,00	0,00	105.600,00	-359.694,37	-465.294,37	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.006.603,12	896.300,00	0,00	545,72	896.845,72	0,00	896.845,72	888.420,89	-8.424,83	
5. privatrechtliche Entgelte	222.611,11	161.600,00	0,00	0,00	161.600,00	0,00	161.600,00	175.460,30	13.860,30	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	72.523,39	88.200,00	0,00	0,00	88.200,00	0,00	88.200,00	55.396,86	-32.803,14	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	158.722,84	184.000,00	0,00	0,00	184.000,00	0,00	184.000,00	153.354,23	-30.645,77	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.582.165,96	1.435.700,00	0,00	545,72	1.436.245,72	0,00	1.436.245,72	912.937,91	-523.307,81	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
11. Personalauszahlungen	7.088.123,34	7.296.100,00	0,00	95.631,70	7.391.731,70	0,00	7.391.731,70	7.380.186,96	-11.544,74	
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	9.052.022,96	8.270.300,00	0,00	1.167.539,88	9.437.839,88	906.432,87	10.344.272,75	9.628.817,91	-715.454,84	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Transferauszahlungen	114.101,77	112.900,00	0,00	-886,82	112.013,18	0,00	112.013,18	111.913,18	-100,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	484.873,44	652.600,00	0,00	172.324,25	824.924,25	272.150,22	1.097.074,47	585.683,13	-511.391,34	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.739.121,51	16.331.900,00	0,00	1.434.609,01	17.766.509,01	1.178.583,09	18.945.092,10	17.706.601,18	-1.238.490,92	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.156.955,55	-14.896.200,00	0,00	-1.434.063,29	-16.330.263,29	-1.178.583,09	-17.508.846,38	-16.793.663,27	715.183,11	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	884.682,17	6.500,00	0,00	5.479,95	11.979,95	0,00	11.979,95	733.380,58	721.400,63	
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	134.793,61	1.939.000,00	0,00	0,00	1.939.000,00	0,00	1.939.000,00	2.117.032,93	178.032,93	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2018	2019			2019		2018	2019		
in Euro										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
21. Veräußerung von Sachvermögen	2.750,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	644.840,00	639.840,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.022.225,78	1.950.500,00	0,00	5.479,95	1.955.979,95	0,00	1.955.979,95	3.495.253,51	1.539.273,56	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.875,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26. Baumaßnahmen	4.764.211,42	32.425.800,00	0,00	-931.470,73	31.494.329,27	23.394.430,10	54.888.759,37	13.935.010,40	-40.953.748,97	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	444.124,61	320.000,00	0,00	-24.579,07	295.420,93	68.633,73	364.054,66	319.337,44	-44.717,22	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	7.915,17	32.900,00	0,00	3.350,00	36.250,00	7.391,77	43.641,77	8.645,33	-34.996,44	
29. Aktivierbare Zuwendungen	1.350.837,13	1.321.000,00	0,00	103.625,24	1.424.625,24	0,00	1.424.625,24	308.259,75	-1.116.365,49	
30. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	6.570.964,02	34.099.700,00	0,00	-849.074,56	33.250.625,44	23.470.455,60	56.721.081,04	14.571.252,92	-42.149.828,12	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.548.738,24	-32.149.200,00	0,00	854.554,51	-31.294.645,49	-23.470.455,60	-54.765.101,09	-11.075.999,41	43.689.101,68	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-20.705.693,79	-47.045.400,00	0,00	-579.508,78	-47.624.908,78	-24.649.038,69	-72.273.947,47	-27.869.662,68	44.404.284,79	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-20.705.693,79	-47.045.400,00	0,00	-579.508,78	-47.624.908,78	-24.649.038,69	-72.273.947,47	-27.869.662,68	44.404.284,79	

Anhang

zum

Jahresabschluss 2019

7. Anhang

Bei der Aufstellung des Anhangs gem. § 56 KomHKVO ist der Grundsatz der Klarheit und Übersichtlichkeit zu beachten. Es ist ein den tatsächlichen Verhältnissen der Stadt Lehrte entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage darzustellen.

Gem. § 128 Abs. 3 NKomVG i. V. m. § 57 Abs. 2 bis 5 KomHKVO sind dem Anhang zum Jahresabschluss Anlagen beizufügen. Diese Anlagen enthalten Informationen, die dem eigentlichen Jahresabschluss nicht entnommen werden können.

Die Aufstellung des Haushaltes und des Jahresabschlusses werden entsprechend der Organisationsstruktur der Stadt Lehrte vorgenommen. Die Stadt Lehrte ist in vier Fachbereiche gegliedert. Dementsprechend wird der Haushalt und auch der Jahresabschluss in vier Teilhaushalte unterteilt.

7.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Jahresabschluss 2019

Das HHJ entspricht dem Zeitraum eines Kalenderjahres.

Aufgrund europarechtlicher Vorgaben wurde mit dem Steueränderungsgesetz 2015 die Umsatzbesteuerung von juristischen Personen des öffentlichen Rechts (jPdöR) durch Einführung des § 2b UStG grundlegend reformiert. Das neue Recht ist zum 1. Januar 2016 in Kraft getreten. Gem. § 27 Abs. 22 UStG kann eine Kommune jedoch gegenüber der Finanzverwaltung erklären, bis zum 31. Dezember 2020 nach der aktuell geltenden Rechtslage besteuert zu werden. Diese Optionserklärung kann nicht auf einzelne Tätigkeitsbereiche oder Leistungen beschränkt werden und war bis zum 31. Dezember 2016 abzugeben (Ausschlussfrist).

Der Verwaltungsausschuss beschloss in seiner Sitzung am 19. Oktober 2016, im Rahmen der Neueinfassung des § 2b UStG eine Optionserklärung gegenüber dem Finanzamt abzugeben, damit das bislang geltende Recht weiterhin - bis spätestens 2020 - angewendet werden kann (Vorlage 106/2016).

Der Niedersächsische Städtetag hat mit Schreiben vom 24. Februar 2020 darüber informiert, dass die EU-Kommission gegenüber dem Bundesfinanzministerium signalisiert hat, dass die geforderte Verlängerung des Optionszeitraums für die erstmalige Anwendung der neuen Umsatzsteuerpflichten der öffentlichen Hand (§ 2b UStG) um zwei weitere Jahre nicht beanstandet wird. Damit ist die bisher vom Bundesfinanzministerium und den Ländern geforderte Ausgangsbedingung für eine Optionsverlängerung erfüllt. Zudem haben das Bundesfinanzministerium und auch die SPD-Bundestagsfraktion im unmittelbaren Anschluss an die Äußerungen der EU-Kommission angekündigt, dass sie ein entsprechendes Gesetzgebungsverfahren initiieren bzw. unterstützen werden. Die Chance für eine Verlängerung des Optionszeitraums ist damit stark gestiegen. Eine endgültige Entscheidung steht noch aus.

Die Gliederung der Bilanz entspricht dem § 55 KomHKVO und den vom Ministerium für Inneres und Sport vorgegebenen Gliederungsvorgaben.

Bewertung zu Anschaffungs- und Herstellungskosten

Die Bewertung aller Vermögensgegenstände erfolgt nach § 124 Abs. 4 NKomVG grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibung.

Abschreibungen

Gem. § 49 KomHKVO werden Vermögensgegenstände des immateriellen Vermögens und des Sachvermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die planmäßigen Abschreibungen erfolgen linear (§ 49 Abs. 1 Satz 3 KomHKVO). Die

Nutzungsdauer wird nach § 49 Abs. 2 KomHKVO gem. der vorgeschriebenen Abschreibungstabelle berechnet.

Bei den städtischen Gebäuden wird im Jahresabschluss 2019 von der vorgeschriebenen Abschreibungstabelle nach § 49 Abs. 2 Satz 2 KomHKVO abgewichen. Für verschiedene Gebäude ist eine Abschreibungsdauer von 90 Jahren vorgesehen. Nach Rücksprache mit dem Fachdienst Gebäudewirtschaft wird aufgrund von Erfahrungswerten grundsätzlich mit einer kürzeren Nutzungsdauer gerechnet und somit ein kürzerer Abschreibungszeitraum von 65 Jahren (bei Schul- und Verwaltungsgebäuden) festgelegt.

Neben den planmäßigen Abschreibungen werden außerplanmäßige Abschreibungen für außergewöhnliche Wertminderungen von Vermögensgegenständen in der Bilanz berücksichtigt. Außerplanmäßige Abschreibungen sind insb. dann zu bilden, wenn es zu Abgängen oder Teilabgängen vor Ablauf der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen kommt.

Grundsatz der Vollständigkeit

Gem. § 44 Abs. 1 KomHKVO sind in der Bilanz das Vermögen, die Nettoposition, die Schulden, die Rückstellungen sowie die Rechnungsabgrenzungsposten vollständig auszuweisen. Maßgeblich für die Bilanzierung der Vermögensgegenstände ist, dass der Kommune das wirtschaftliche Eigentum zuzurechnen ist.

Wirtschaftliches Eigentum

Ein Vermögensgegenstand ist nach § 39 Abs. 1 KomHKVO zu bilanzieren, wenn die Kommune wirtschaftlicher Eigentümer (sinngemäße Anwendung von § 39 AO) ist. Wirtschaftliches Eigentum liegt vor, wenn eine eigentumsähnliche wirtschaftliche Sachherrschaft über einen Vermögensgegenstand besteht, wodurch ermöglicht wird, Dritte auf Dauer von der Nutzung auszuschließen. I. d. R. fallen rechtliches und wirtschaftliches Eigentum zusammen.

Grundsatz der Stichtagsbezogenheit

Der Jahresabschluss ist zum Stichtag des 31.12. eines Jahres aufzustellen.

Grundsatz des Saldierungsverbots

Posten der Aktivseite dürfen nicht mit Posten der Passivseite, Aufwendungen nicht mit Erträgen, Einzahlungen nicht mit Auszahlungen, Grundstücksrechte nicht mit Grundstückslasten verrechnet werden (§ 44 Abs. 2 Satz 1 KomHKVO). Soweit ein unentgeltlicher Vermögensübergang gesetzlich oder durch Vertrag bestimmt ist, sind abweichend von Satz 1 die Vermögensabgänge gegen das Basisreinvermögen und soweit erforderlich gegen die entsprechenden Passivposten der Bilanz zu verrechnen (§ 44 Abs. 2 Satz 2 KomHKVO).

Grundsatz der Bilanzidentität

Nach § 46 Abs. 2 KomHKVO müssen die Wertansätze in der Eröffnungsbilanz des HHJ mit der Schlussbilanz des Vorjahres übereinstimmen.

Grundsatz der Einzelbewertung

Vermögensgegenstände, Schulden und Rückstellungen sind nach § 46 Abs. 3 KomHKVO zum Bilanzstichtag einzeln zu bewerten. Ausnahmen vom Grundsatz der Einzelbewertung ergeben sich aus den zulässigen Vereinfachungsverfahren nach § 48 KomHKVO.

Grundsatz der Fortführung der Tätigkeit

Dieser Grundsatz ergibt sich aus analoger Anwendung des § 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB, wonach die Verpflichtung zur Fortführung der Bewertung besteht.

Grundsatz der Bewertungsstetigkeit

Gem. § 46 Abs. 5 KomHKVO sollen die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden beibehalten werden. Ein späterer Wechsel der festgelegten Methoden ist ohne besonderen Grund nicht zulässig und im Anhang zu erläutern.

Grundsatz der Vorsicht

§ 46 Abs. 4 KomHKVO schreibt vor, dass die Vermögensgegenstände und Schulden vorsichtig zu bewerten sind. Das Vermögen ist eher zu niedrig und die Schulden sind eher zu hoch zu bewerten.

Grundsatz der Darstellungsstetigkeit

Durch die verbindliche Vorgabe in § 55 KomHKVO zum Aufbau der Bilanz mit den einzelnen Bilanzpositionen ist die stets gleiche Darstellung gesichert.

Enthaltene Zinsen für Fremdkapital in den Herstellungswerten

Nach § 56 Abs. 2 Nr. 4 KomHKVO sind, soweit Zinsen für aufgenommenes Fremdkapital in den Herstellungswerten von Vermögensgegenständen in der Bilanz der Stadt Lehrte enthalten sind, diese zu erläutern. Es sind keine Zinsen für Fremdkapital in den Herstellungswerten enthalten.

Nicht abgedeckte Fehlbeträge aus Vorjahren

Im HHJ 2019 werden keine Fehlbeträge aus Vorjahren ausgewiesen.

7.2. Ausübung der Grundsätze der Bewertungs- und Vereinfachungsmethoden in der Schlussbilanz

Im Zuge der Erläuterungen zur Ausübung der Grundsätze der Bewertungs- und Vereinfachungsmethoden werden insb. Bilanzierungsgebote und -verbote erläutert. Die Gliederung der Erläuterungen richtet sich nach der Gliederung der Bilanz der Stadt Lehrte.

AKTIVA**1. Immaterielles Vermögen**

Beim immateriellen Vermögen wird das Aktivierungsverbot für unentgeltlich erworbenes und selbst erstelltes Vermögen, z. B. selbst erstellte Software, beachtet.

2. Sachvermögen

Vermögensgegenstände des Sachvermögens werden seit dem 1. Januar 2010 in der Anlagenbuchhaltung entsprechend der Anschaffungs- oder Herstellungswerte aktiviert.

Vermögensgegenstände, bei denen sich - im Rahmen der ersten Eröffnungsbilanz 2010 - die Ermittlung der Anschaffungs- oder Herstellungswerte als schwierig erwiesen hat, sind gem. § 124 Abs. 4 Satz 3 NKomVG mit dem auf den Anschaffungs- oder Herstellungszeitpunkt rückindizierten Zeitwert bewertet.

2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte sind grundsätzlich in ihrer Nutzung zeitlich nicht begrenzt und werden nicht abgeschrieben.

2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Bewertung der Gebäude hat grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungswerten zu erfolgen. Grundlage für die Wertermittlung ist die gewöhnliche Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes. Bei massiven Gebäuden gibt der Gesetzgeber eine einheitliche Nutzungsdauer von 90 Jahren vor. Von dieser Vorgabe wird durch die Anwendung von durchschnittlichen Nutzungsdauern nach Wertermittlungsrichtlinien abgewichen. Dies hat kürzere Abschreibungsdauern zur Folge.

Hieraus ergeben sich niedrigere Vermögenswerte bei höheren Abschreibungen, um den Vermögensverzehr vor dem Hintergrund der intergenerativen Gerechtigkeit an die tatsächlichen Verhältnisse anzugleichen.

Bei der Bewertung des unbeweglichen Vermögens wird der Grund und Boden vom jeweiligen Aufbau getrennt erfasst und bewertet. Grundstücke unterliegen nicht der Abschreibung, während Aufbauten abgeschrieben werden.

2.3. Infrastrukturvermögen

Eine Besonderheit bei der Bewertung des Grund und Bodens des Infrastrukturvermögens ergibt sich aus der faktischen Nichtveräußerbarkeit der auf den öffentlichen Zweck ausgerichteten Grundstücksflächen.

Der Aufbau wird getrennt nach Straßenaufbau, Parkstreifen, Geh- / Radweg, befestigter Seitenstreifen und unbefestigter Seitenstreifen aufgemessen und bewertet. Durch diese Einteilung ist gewährleistet, dass unterschiedliche Abschreibungsdauern berücksichtigt werden. Die durchschnittlichen Herstellungskosten je Quadratmeter bilden die Grundlage für die Bewertung. In den durchschnittlich ermittelten Kosten für den Straßenaufbau enthalten sind Kosten sog. Nebenanlagen wie Verkehrszeichen, Baumschutzbügel und ähnlichem.

Nicht enthalten und separat bewertet werden Lichtsignalanlagen und Lärmschutzwände mit ihren ermittelten Herstellungswerten. Ferner ist die Straßenbeleuchtung separat bewertet.

Zu den Werten der Friedhöfe zählen neben dem Grund und Boden und den Friedhofskapellen (s. o.) sonstige Aufbauten wie Pumpen und Wege. Zu den sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens zählen bei der Stadt Lehrte insb. die Rolltreppen und Aufzüge des Bahnhoftunnels.

2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Kunstgegenstände (Gemälde, Skulpturen o. ä., die als Kunstwerk anerkannt sind) werden entsprechend den Hinweisen zur Inventur mit ihrem Versicherungswert bewertet. Eine Abschreibung erfolgt nicht.

Kulturdenkmäler (Bau- und Bodendenkmäler) unterliegen einer Abnutzung, so dass eine Abschreibung gem. der Abschreibungstabelle erfolgt.

2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bei Maschinen und technischen Anlagen handelt es sich um Vorrichtungen aller Art, die dem Betriebszweck dienen, aber nicht wesentlicher Bestandteil eines Grundstückes oder Gebäudes sind. Hierzu zählen auch die Fahrzeuge der Stadt Lehrte.

2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung handelt es sich um Teile des beweglichen Vermögens, insb. um Elektrokleingeräte des städtischen Baubetriebs und der Feuerwehr sowie um Büroeinrichtungen und Einrichtungen von Schulen und Kindertagesstätten.

In Teilbereichen des EDV-Inventars wird gem. § 48 Abs. 1 KomHKVO das Festwertverfahren angewandt. Demnach können für Vermögensgegenstände des Sachvermögens (u. a. EDV-Ausstattung), die regelmäßig ersetzt werden und deren Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist, Festwerte gebildet werden, sofern der Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt.

Im Rathaus und in den Nebengebäuden Gartenstraße sowie Rathausplatz 2 wird die EDV-Ausstattung entsprechend des Festwertverfahrens verbucht. Alle Ersatz- und Neuan-schaffungen belasten direkt als Aufwand die ErgR. Für die übrigen Bereiche der Stadt, insb. die

Verwaltungsnebenstellen, Schulen, Kindertagesstätten und Feuerwehren findet das Festwertverfahren keine Anwendung. In diesen Bereichen werden Vermögensgegenstände der EDV-Ausstattung oftmals durch Zuwendungen finanziert. In diesen Fällen steht den Abschreibungen ein Sonderposten entgegen, der gem. § 44 Abs. 5 KomHKVO entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst wird.

Eine Neuerung der KomHKVO ist der Wegfall der Sammelposten. Das bedeutet, dass seit dem Haushalt 2017 bewegliche Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- und Herstellungswerte den Einzelwert von 1.000 € netto nicht überschreiten, die selbständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, als geringwertige Vermögensgegenstände unmittelbar im ordentl. Aufwand gebucht werden. Vorhandene Sammelposten sind übergangsweise über die Restnutzungszeit aufzulösen (§ 63 Abs. 1 Satz 1 KomHKVO).

2.8. Vorräte

Vorräte werden in der Bilanz der Stadt Lehrte nicht ausgewiesen. In den Verwaltungsbereichen, in denen eine Lagerhaltung betrieben wird, gelten Vorräte mit der Beschaffung als verbraucht.

2.9. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Geleistete Anzahlungen sowie Anlagen im Bau werden nach den zum Bilanzstichtag geleisteten Nennbeträgen bewertet.

3. Finanzvermögen

Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen sowie Sondervermögen werden zum Nennwert angesetzt. Ausleihungen sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt. Liquide Mittel sowie die aktive Rechnungsabgrenzung sind mit ihrem Nennwert ausgewiesen.

PASSIVA

1.4 Sonderposten

Sonderposten wie Investitionszuweisungen und -zuschüsse, Beiträge und ähnliche Entgelte sowie erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten sind den einzelnen Investitionen zugeordnet und analog der Abschreibung des entsprechenden Vermögensgegenstandes ergebniswirksam aufzulösen.

2. Schulden

Schulden und Verbindlichkeiten sind gem. § 124 Abs. 4 Satz 6 NKomVG in Verbindung mit § 47 Abs. 7 KomHKVO zum Rückzahlungswert ausgewiesen.

3. Rückstellungen

Für Verpflichtungen, die dem Grunde nach zu erwarten sind, deren Höhe und/ oder Fälligkeit aber noch ungewiss ist, werden gem. § 123 Abs. 2 NKomVG i. V. m. § 45 KomHKVO Rückstellungen gebildet. Der Wertansatz erfolgt in der Höhe, der nach vernünftiger Beurteilung zur Erfüllung der Leistungsverpflichtung notwendig ist. Soweit der Grund der Rückstellungen entfallen ist, werden die entsprechenden Rückstellungen ertragswirksam aufgelöst.

7.3. Abweichungen von gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Jahresabschluss 2019

Von den in den Vorjahren gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wird im Jahresabschluss 2019 nicht abgewichen.

Gem. § 62 Abs. 3 KomHKVO kann eine Berichtigung der Eröffnungsbilanz letztmals im vierten der Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss – also im Rahmen des Jahresabschlusses 2013 – durchgeführt werden. Soweit eine Korrekturnotwendigkeit für eine wesentliche Position der ersten Eröffnungsbilanz nach Fristablauf festgestellt und durch die Prüfung des Rechnungs-

prüfungsamtes bestätigt wird, ist eine Berichtigung des Wertansatzes bis zum 10. auf die Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschlusses zulässig.

Vorfälle, die zu einer Korrektur der ersten Eröffnungsbilanz gem. § 62 KomHKVO hätten führen können, liegen für das Jahr 2019 nicht vor.

7.4. Nicht bilanzierte Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

Im Anhang sind gem. § 56 Abs. 2 Nr. 5 KomHKVO neben den passivierten Verpflichtungen auch jene Haftungsverhältnisse anzugeben, aus denen sich gleichwertige Rückgriffsforderungen ergeben können. Diese Verpflichtungen werden unter der Bilanz ausgewiesen.

Übertragene Haushaltsermächtigungen

Haushaltsrechtlich können Haushaltsmittel entsprechend des § 20 KomHKVO in das nächste HHJ übertragen werden. Dadurch können nicht genutzte Haushaltsermächtigungen im folgenden HHJ verwendet werden.

Die übertragenen Haushaltsermächtigungen des Ergebnishaushaltes werden im Jahresergebnis als Klammerzusatz ausgewiesen. Die übertragenen Haushaltsermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden unter der Bilanz ausgewiesen und belaufen sich auf 41.867.218,40 €

Bürgschaften

Neben den nicht zu bilanzierenden Verpflichtungen aus Verträgen sind im Anhang gem. § 56 Abs. 2 Nr. 2 KomHKVO Haftungsverhältnisse wie Bürgschaften oder Patronatserklärungen aufzuführen. Die Stadt Lehrte geht Haftungsverhältnisse in Form von Kreditausfallbürgschaften an die Stadtwerke Lehrte GmbH ein, die zur Finanzierung der Investitionen des Eigenbetriebs Stadtentwässerung als Sicherheit dienen. Die letzte Bürgschaft an die Stadtwerke Lehrte GmbH leistete die Stadt Lehrte für die Investitionen des Eigenbetriebs Stadtentwässerung des Jahres 2010, wobei zwei dieser Bürgschaften in 2017 bzw. in 2018 ersetzt worden sind. Eine Bürgschaft wurde im HHJ 2017 aufgrund einer Kreditumschuldung durch eine neue Bürgschaft ersetzt; die andere Bürgschaft wurde im HHJ 2018 aufgrund der Erhöhung des Zwischenfinanzierungskredites von 3,00 Mio. € auf 6,00 Mio. € erneuert, wobei sich die Bürgschaftshöhe unverändert auf 3,00 Mio. € beläuft.

Die Summe dieser Ausfallbürgschaften beläuft sich auf 7.804.780,22 €. Da die Möglichkeit der Inanspruchnahme nicht zu erwarten ist, werden die bisherigen Bürgschaften nicht als Rückstellungen oder Verbindlichkeiten im Jahresabschluss 2019 ausgewiesen. Die Notwendigkeit der Gewährung der Bürgschaften wird jährlich überprüft.

Gewährleistungsverträge

Im HHJ 2019 bestehen keine Gewährleistungsverträge; die unter der Bilanz auszuweisende Summe beträgt daher 0,00 €

In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen

Gem. § 3 der Haushaltssatzung der Stadt Lehrte werden für das HHJ 2019 VE i. H. v. 2,40 Mio. € festgesetzt.

Von der in der Haushaltssatzung festgesetzten VE ist keine in Anspruch genommen worden.

Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Zu diesen Verpflichtungen zählen Verpflichtungen aus langfristig angemieteten Immobilien und Leasingverträgen sowie die Annahme von Erbbaurechten. Im HHJ 2019 bestehen nicht zu bilanzierende Haftungsverhältnisse aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften i. H. v. 620.714,68 €

Dieser Wert ergibt sich aus langfristigen Immobilienmieten der Verwaltungsnebenstellen, dreier Kindertagesstätten, der Altenbegegnungsstätte in der Goethestraße, des Archives in der Bahnhofstraße, dem Feuerwehrgerätehaus der Ortsfeuerwehr Röddensen, der Galerie, der Anmietung von Büroräumen im Gebäude Rathausplatz 2 sowie den Leasingverträgen im Schulbereich und vier Erbbaurechten.

Über das Jahr hinaus gestundete Beträge

Unter einer Stundung wird das Hinausschieben der Fälligkeit eines Anspruches verstanden. Bei der Stadt Lehrte belaufen sich die gestundeten Ansprüche zum 31. Dezember 2019 auf einen Betrag i. H. v. 1.430.293,94 €. Darin enthalten sind auch die Beträge, bei denen die Vollziehung ausgesetzt wurde.

7.5. Erläuterung der Bilanz und der Jahresabschlussrechnung

7.5.1 Vermögenslage (Aktiva)

Auf der Aktivseite der Bilanz werden die Vermögensgegenstände der Stadt Lehrte aufgeführt. Die wesentlichen Veränderungen werden im Folgenden erläutert.

	Bezeichnung	Anfangsbilanz 2019	Bewegungsbilanz 2019	Schlussbilanz 2019
1.	Immaterielles Vermögen	12.060.174,64 €	695.629,43 €	12.755.804,07 €
2.	Sachvermögen	192.138.878,30 €	7.562.855,61 €	199.701.733,91 €
3.	Finanzvermögen	21.261.251,62 €	-753.303,02 €	20.507.948,60 €
4.	Liquide Mittel	18.908.550,83 €	-9.729.526,56 €	9.179.024,27 €
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	717.451,02 €	-223.872,75 €	493.578,27 €
	Bilanzsumme	245.086.306,41 €	-2.448.217,29 €	242.638.089,12 €

Im Vergleich der Anfangsbilanz mit der Schlussbilanz 2019 wird deutlich, dass das Vermögen der Stadt Lehrte um ca. 2,45 Mio. € gesunken ist. Erläuterungsbedürftig sind hier insb. die Veränderungen des Sachvermögens und der liquiden Mittel.

Die Veränderungen der letzten drei Jahre innerhalb der Aktiva können der folgenden Übersicht entnommen werden. Das Vermögen verringerte sich im HHJ aufgrund der gesunkenen liquiden Mittel.

Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Immaterielles Vermögen	11.174.116,45 €	12.060.174,64 €	12.755.804,07 €
Sachvermögen	184.259.656,98 €	192.138.878,30 €	199.701.733,91 €
Finanzvermögen	21.207.145,09 €	21.261.251,62 €	20.507.948,60 €
Liquide Mittel	21.465.969,79 €	18.908.550,83 €	9.179.024,27 €
Aktive Rechnungsabgrenzung	2.793.366,17 €	717.451,02 €	493.578,27 €
Bilanzsumme	240.900.254,48 €	245.086.306,41 €	242.638.089,12 €

7.5.1.1. Immaterielles Vermögen

Das immaterielle Vermögen setzt sich u. a. aus den Lizenzen, den geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus dem sonstigen immateriellen Vermögen zusammen.

	Bezeichnung	Anfangsbilanz 2019	Bewegungsbilanz 2019	Schlussbilanz 2019
1.	Immaterielles Vermögen	12.060.174,64 €	695.629,43 €	12.755.804,07 €
1.1	Konzessionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2	Lizenzen	232.980,95 €	23.441,82 €	256.422,77 €
1.3	Ähnliche Rechte	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	11.806.559,36 €	692.821,94 €	12.499.381,30 €
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	20.634,33 €	-20.634,33 €	0,00 €

Die in der Schlussbilanz 2019 ausgewiesenen geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüsse sind im Vergleich zum Vorjahr um 693 T€ gestiegen. Wesentliche Investitionsförderungsmaßnahmen 2019 sind zum einen der Zuschuss für den Bau einer Straßenentwässerungsanlage bei der Herstellung im Trennsystem (Oberflächenentwässerung) i. H. v. insg. 738 T€ an die Stadtwerke, welcher eine Gutschrift i. H. v. 533 T€ entgegensteht; zum anderen der Zuschuss für die Herrichtung der Kleingartenkolonie Feierabend i. H. v. 511 T€. Weiterhin wurde ein Zuschuss an den Bezirksverband Lehrte der Kleingärtner e. V. für das neue Vereinsheim i. H. v. 104 T€ geleistet. Diesen Aktivierungen stehen Abschreibungen auf die geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüsse i. H. v. 506 T€ gegenüber.

Das sonstige immaterielle Vermögen hat Ende des HHJ 2019 eine Bestand von 0,00 €. In dieser Bilanzposition werden die Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände, die noch nicht buchhalterisch aktiviert wurden, bis zum Abschluss der Investitionsmaßnahmen aufgeführt. Nach Vollendung der Maßnahmen werden die dort aufgeführten Anzahlungen teilweise in die übrigen Positionen des immateriellen Vermögens durch die Aktivierung umgebucht. Im HHJ 2019 ist der Zuschuss an den MTV Immensen für die Sanierung des Sanitärtraktes i. H. v. 21 T€ passiviert worden.

Das immaterielle Vermögen hat im Laufe des HHJ einen Zuwachs i. H. v. 696 T€ zu verzeichnen.

7.5.1.2. Sachvermögen

Das Sachvermögen macht im Jahresabschluss 2019 einen Wert von 199,70 Mio. € aus. Der Bestand des im Sachvermögen bilanzierten Vermögens steigt im Berichtsjahr um einen Wert von 7,56 Mio. €. Diese Vermögensmehrung ist vor allem durch die Zugänge bei den bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten (+9,02 Mio. €) und beim Infrastrukturvermögen (+770 T€) zu begründen.

	Bezeichnung	Anfangsbilanz 2019	Bewegungsbilanz 2019	Schlussbilanz 2019
2.	Sachvermögen	192.138.878,30 €	7.562.855,61 €	199.701.733,91 €
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.667.984,48 €	-3.314.003,42 €	11.353.981,06 €
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	64.236.308,14 €	9.020.408,91 €	73.256.717,05 €
2.3	Infrastrukturvermögen	102.331.889,33 €	770.394,44 €	103.102.283,77 €
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	219.632,45 €	4.400,60 €	224.033,05 €
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	3.737.749,76 €	463.962,44 €	4.201.712,20 €
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	2.902.953,98 €	444.853,67 €	3.347.807,65 €
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.042.360,16 €	172.838,97 €	4.215.199,13 €

Erläuterungsbedürftig sind aufgrund der wertmäßigen Veränderungen die unbebauten und bebauten Grundstücke, das Infrastrukturvermögen, die Maschinen und technischen Anlagen sowie die Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Die mit dem Sachanlagevermögen in Verbindung stehenden Aufwendungen für Unterhaltungs- und Instandhaltungsmaßnahmen belaufen sich im Jahr 2019 auf 9,41 Mio. €.

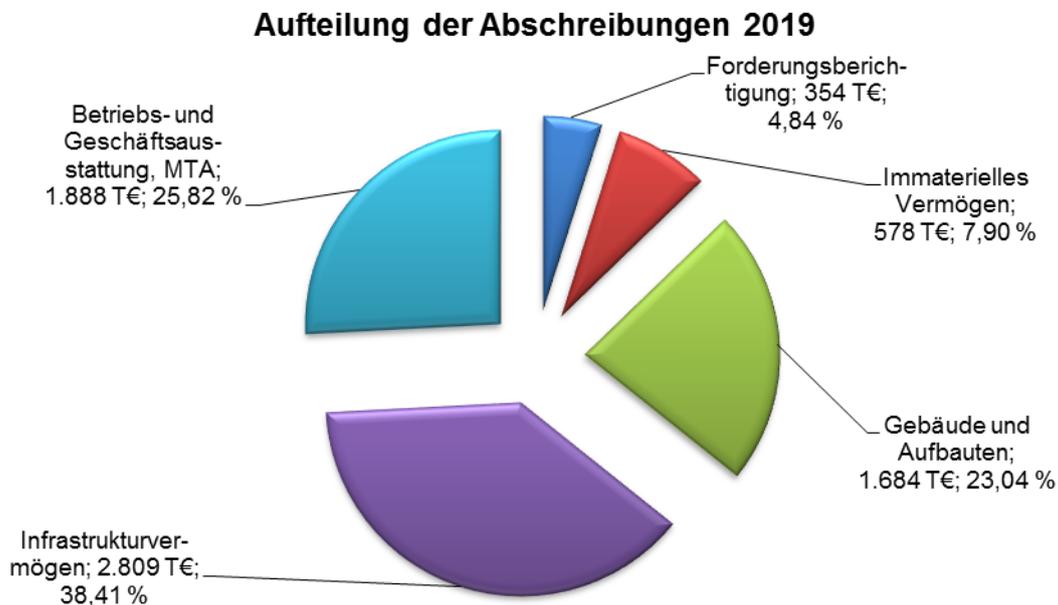
Entwicklung der Investitionstätigkeit zum 31. Dezember 2019

Im HHJ 2019 wird nicht nur Vermögen abgeschrieben, sondern auch neues Vermögen geschaffen. So wird im Berichtsjahr ein Betrag i. H. v. 17,15 Mio. € für Investitionsmaßnahmen ausgezahlt.



Entwicklung der Abschreibungen zum 31. Dezember 2019

Neben den Unterhaltungs- und Instandhaltungsaufwendungen führen die Abschreibungen des Sachvermögens zu Aufwendungen in der ErgR. Die Abschreibungen machen im HHJ 2019 7,31 Mio. € aus und teilen sich wie folgt auf:



Der größte Anteil der Abschreibungen entfällt auf das Infrastrukturvermögen (2,81 Mio. €), gefolgt von den Abschreibungen auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung (1,89 Mio. €) und auf die Gebäude und Aufbauten der Stadt Lehrte (1,68 Mio. €).

Einige Vermögensgegenstände werden durch Zuweisungen, Zuschüsse, Spenden und ähnliche Zuwendungen finanziert. In diesen Fällen wird ein Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz gebildet, der über die Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst wird. Die daraus entstehenden Erträge werden in der ErgR als Auflösungserträge aus Sonderposten abgebildet.

Werden bei den Abschreibungen die Auflösungserträge aus Sonderposten abgezogen, ist das Ergebnis die Nettoabschreibung, die den realen Werteverzehr des abgeschriebenen Vermögens feststellt.

	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Gesamtabschreibungen	6.856.283,51 €	6.707.117,06 €	6.874.576,12 €	7.312.475,40 €
Auflösungserträge aus Sonderposten	3.164.941,15 €	3.186.343,74 €	3.180.589,46 €	3.018.425,95 €
Nettoabschreibungen	3.691.342,36 €	3.520.773,32 €	3.693.986,66 €	4.294.049,45 €

1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

In der Bewegungsbilanz ergibt sich bei den unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten eine Bestandsminderung i. H. v. 3,31 Mio. € Hauptursache dieser Minderung sind die Abgänge bei den sonstigen unbebauten Grundstücken im Produkt der Liegenschaftsverwaltung. Es handelt sich bei den Abgängen zum einen um den Verkauf der Einzel- und Doppelhausgrundstücke der Baugebiete Arpke „Im See“ und Ahlten „Hannoversche Straße Nord-Ost“; zum anderen um die Umbuchung der Grundstücksflächen für Straßen, Wege, Parkplätze etc. auf das sachlich richtige Bilanzkonto (Infrastrukturvermögen).

Die Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken in den beiden genannten Baugebieten belaufen sich auf 2,92 Mio. €

2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Wert der bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechten steigt im Berichtsjahr um 9,02 Mio. €, vor allem weil der 1. BA der neuen Feuerwache in Betrieb genommen worden ist und somit zu aktivieren war.

Weitere Aktivierungen von folgenden Anlagen im Bau führen auch zu einem höheren Sachanlagevermögen:

- Bolzkäfig in Ahlten
- Basketballplatz an der GS Hämelerwald
- Akustikdecke in der Sporthalle „Am Fleith“

Die jährlichen Abschreibungen belaufen sich für das HHJ 2019 auf 1,68 Mio. €

Die Instandhaltung und Bewirtschaftung der vorhandenen bebauten Grundstücke beläuft sich im HHJ 2019 auf 6,51 Mio. €. Es zeichnet sich ein steigender Trend der Aufwendungen für Instandhaltung und Bewirtschaftung nach oben ab, der nur im HHJ 2016 durch die haushaltswirtschaftliche Sperre gestoppt worden ist.

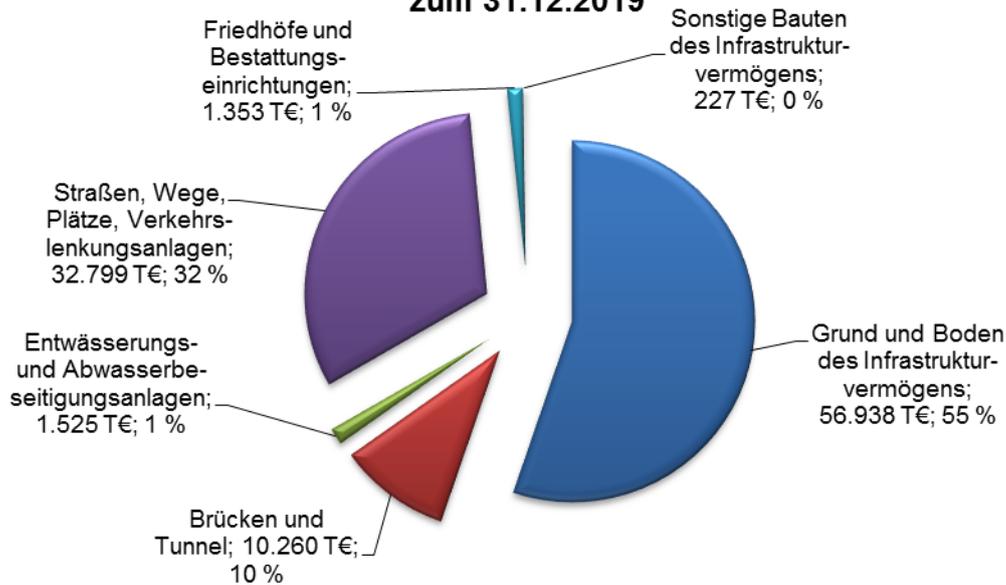
Grundsätzlich ist der Gebäudebestand der Stadt Lehrte größtenteils sanierungsbedürftig, daher wird sich in den folgenden Jahren dieser steigende Trend bei den Instandhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen weiterhin abzeichnen. Bei den Abschreibungen auf Gebäude ist die Investitionspolitik der Vorjahre in den Gebäudepool (unabhängig von der Haushaltssperre 2016) deutlich erkennbar. Dieser Trend wird sich weiter fortsetzen.

	2016	2017	2018	2019
Instandhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen	4.588.866,74 €	5.365.992,89 €	5.692.869,12 €	6.513.356,81 €
Abschreibungen Gebäude	1.617.710,00 €	1.627.679,47 €	1.642.327,69 €	1.684.489,51 €

3. Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen der Stadt Lehrte macht mit 103,10 Mio. € den Hauptbestandteil des Sachvermögens in der Bilanz aus. Hierzu zählen hauptsächlich der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (56,94 Mio. €) und die Straßen, Wege und Plätze im Stadtgebiet (32,80 Mio. €).

Zusammensetzung des Infrastrukturvermögens zum 31.12.2019



Bei Straßen, Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen sind Zugänge i. H. v. 2,11 Mio. € zu verzeichnen. Diese sind hauptsächlich durch die Aktivierungen des 1. Bauabschnittes der Backhausstraße sowie der Baustraße für das Baugebiet Ahlten „Hannoversche Straße Nord-Ost“ entstanden. Aber auch die Aktivierung der Umbaumaßnahme „Am Pflingstanger“ wie auch der Bordstein- und Pflasterarbeiten „Am Hainwald“ hat zu den Zugängen beigetragen. Die Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen übertreffen jedoch die Zugänge, so dass das Infrastrukturvermögen in dieser Position im Vergleich zum Vorjahr um 418 T€ sinkt.

Der in der Bilanz ausgewiesene Wert für Grund und Boden des Infrastrukturvermögens ist im Vergleich zum Vorjahr um 1,54 Mio. € gestiegen, was aufgrund der Vermarktung der Baugebiete zurückzuführen sind. Die Grundstücksflächen, auf denen sich Wege, Straßen, Parkplätze etc. befinden, sind in das Infrastrukturvermögen gebucht worden.

Seit 2015 sinkt das Infrastrukturvermögen, das heißt die Höhe der Abschreibungen übersteigt die Höhe des neu geschaffenen Vermögens. Diesem negativen Trend ist im HHJ 2019 entgegengearbeitet worden, um eine Überalterung des Infrastrukturvermögens zu vermeiden.

Die Unterhaltung und Bewirtschaftung des vorhandenen Infrastrukturvermögens führt im HHJ 2019 zu Aufwendungen i. H. v. 1,57 Mio. €. Der sich seit 2011 abzeichnende steigende Trend setzt sich im HHJ 2019 zwar fort, wenn man den Ausreißer im HHJ 2018 außer Acht lässt.

Im HHJ 2017 gab es im Bereich der Gemeindestraßen (Produkt 54100) einen sog. Sanierungsstau, so dass die Haushaltsermächtigungen nicht ausgeschöpft worden sind. Durch die Übertragung dieser Mittel konnte dieser Sanierungsstau im HHJ 2018 wieder aufgearbeitet werden. Im HHJ 2019 verlief es wieder auf Normalmaß.

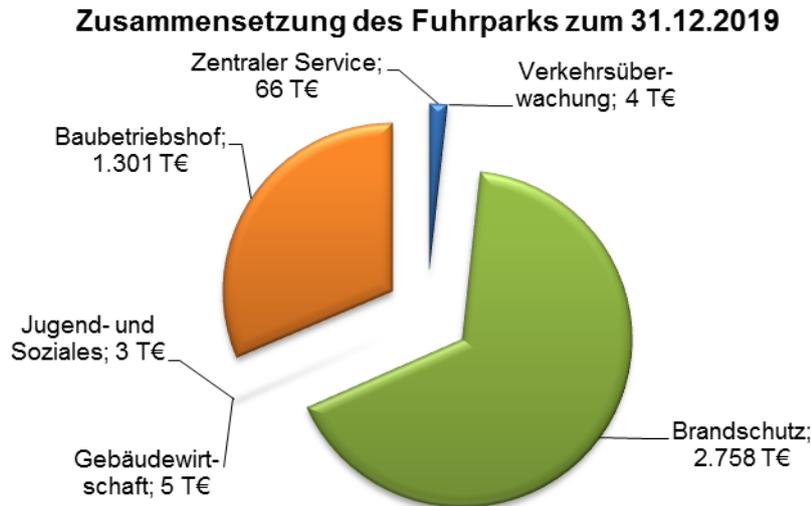
	2017	2018	2019
Besondere Betriebsaufwendungen	607.362,63 €	573.365,55 €	600.315,84 €
Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen	1.500.950,21 €	1.980.950,54 €	1.574.950,76 €
Abschreibungen Infrastrukturvermögen	2.651.151,20 €	2.723.118,48 €	2.808.514,12 €

4. Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge

Diese Bilanzposition macht in der Schlussbilanz zum 31. Dezember 2019 einen Wert von 4,20 Mio. € aus. In der Bewegungsbilanz ergibt sich nach Abzug der Abschreibungen ein Zugang von 464 T€

Die Fahrzeuge machen mit 4,14 Mio. € den Hauptbestandteil dieser Bilanzposition aus. Bei den bilanzierten Maschinen und technischen Anlagen i. H. v. 65 T€ handelt es sich hauptsächlich um Geräte für die Fahrzeuge des Baubetriebs.

Der Fuhrpark der Stadt Lehrte teilt sich wie folgt auf die Verwaltungsbereiche auf:



Zugänge entstehen im HHJ 2019 insb. aus Beschaffungen im Bereich des Baubetriebshofes und des Brandschutzes. Beim Baubetriebshof werden im Jahr 2019 Anschaffungen i. H. v. insg. 304 T€ getätigt, darunter ein Profihopper Aufsitzmäher (35 T€), eine Asphalt-Thermo-Container (35 T€), ein Kompakttraktor (62 T€), ein Aufsitzmäher (14 T€), zwei Anhänger (10 T€), zwei Transporter (65 T€), ein Schlegelmäher (8 T€) und ein PKW (15 T€).

Im Bereich des Brandschutzes werden im HHJ 2019 ein Abrollcontainer inkl. Beladung (344 T€), ein Kran für das Wechselladerfahrzeug (29 T€), ein Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeug (HLF) für Hämelerwald (94 T€) und der Digitalfunk in den Fahrzeugen (187 T€) beschafft.

Die Unterhaltung des Fuhrparks macht im Jahr 2019 insg. einen Betrag i. H. v. 370 T€ aus und ist im Vergleich zum Vorjahr um 31 T€ gestiegen. Dieser Anstieg geht vor allem auf höhere Aufwendungen im Bereich Baubetriebshof zurück.

Die aus den Fahrzeugen resultierenden Abschreibungen belaufen sich auf einen Betrag i. H. v. 399 T€

	2017	2018	2019
Abschreibungen Fuhrpark	341.214,35 €	369.044,55 €	399.100,75 €
Haltung von Fahrzeugen	277.212,19 €	338.760,00 €	369.912,00 €

5. Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung umfasst sämtliche Ausstattungsgegenstände der Feuerwehr, des Baubetriebs, der Verwaltungsgebäude, Schulen und sonstigen Einrichtungen.

Im Jahresabschluss 2019 macht die Betriebs- und Geschäftsausstattung einen Betrag von 3,35 Mio. € aus. Im Vergleich zum Vorjahr steigt der Bestand um 445 T€

Ebenfalls zur Betriebs- und Geschäftsausstattung gehört der sog. Sammelposten. Aus Vereinfachungsgründen ist zum 1. Januar 2017 die Erhöhung der Wertgrenze für (geringwertige) Vermögensgegenstände von 150 € auf 1.000 € bei sofortiger Aufwandsbuchung eingeführt worden. Mit dieser neuen Regelung verbunden ist die Abschaffung des buchungstechnischen Sammelpostens, in welchem derzeit alle Vermögensgegenstände mit Anschaffungs- bzw. Herstellungswerten zw. 150 € und 1.000 € erfasst werden. Das bedeutet, dass im HHJ 2019 keine neuen Sammelposten gebucht worden sind. Aufgrund der noch anstehenden Abschreibungen verringert sich der Sammelposten bis zum Jahresende 2021 auf 0 €

	2017	2018	2019
BGA	2.355.636,61 €	2.652.428,67 €	3.222.997,24 €
Sammelposten	318.476,72 €	160.704,39 €	46.270,56 €
Betriebsvorrichtungen	103.035,09 €	89.820,92 €	78.539,85 €
Gesamt:	2.777.148,42 €	2.902.953,98 €	3.347.807,65 €
nachrichtlich: Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	196.972,74 €	181.865,49 €	430.812,28 €

6. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Als geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau werden noch nicht abgeschlossene Baumaßnahmen bilanziert. Im Vergleich zum Vorjahr steigt der Bestand an Anlagen im Bau von 4,04 Mio. € auf 4,22 Mio. € (+ 173 T€).

	2017	2018	2019
Tiefbau	312.043,31 €	1.055.818,74 €	1.150.016,89 €
Hochbau	1.604.967,60 €	2.947.731,65 €	2.921.279,99 €
Sonstige Baumaßnahmen	112.639,42 €	38.809,77 €	143.902,25 €
Gesamt:	2.029.650,33 €	4.042.360,16 €	4.215.199,13 €

Der Bestand an Anlagen im Bau (Tiefbau) erhöht sich im Vergleich zum Vorjahr um ca. 94 T€. Obwohl die Baustraße und die Beleuchtung im Baugebiet Ahlten „Hannoversche Straße Nord-Ost“, der 1. BA der Backhausstraße als auch die Herrichtung der Gartenkolonie aktiviert worden sind, führt der Straßenausbau der Backhausstraße (2. BA) und die Erschließung der Baugebiete „Manskestraße“ und „Kirchlahe-Süd“ zu einem höheren Bestand.

Die Höhe der Anlagen im Bau (Hochbau) ist im Vergleich zum Vorjahr um ca. 26 T€ gesunken.

Im Berichtsjahr werden u. a. folgende Hochbau-Maßnahmen begonnen bzw. fortgeführt:

- Schule – Gesamtentwicklung Gebäude in Lehrte
- Kita Arpke „Im See“ - Neubau

Dagegen sind im HHJ 2019 folgende Anlagen im Bau im Bereich Hochbau aktiviert, also in Betrieb genommen worden:

- Akustikmaßnahmen an der GS Sievershausen
- Akustikdecke in der Sporthalle „Am Fleith“
- Feuerwehr Lehrte – Neubau – 1. BA

Die Anlagen im Bau unter Sonstiges sind um 105 T€ gestiegen. Dies ist in der Lieferung und Ausbau eines Einsatzleitwagens (ELW-1) und in der Lieferung des Löschgruppenfahrzeug (LF 10/06) für die Ortswehr Lehrte begründet.

7.5.1.3. Finanzvermögen

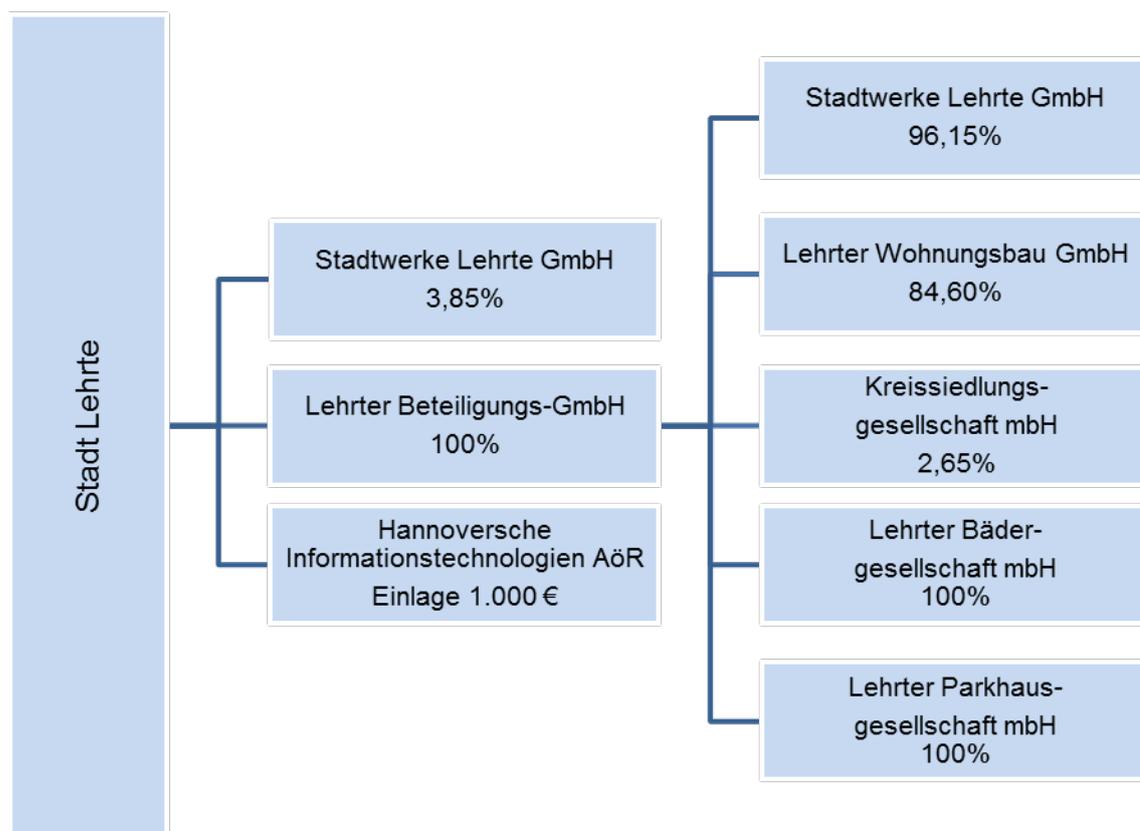
Im Finanzvermögen werden städtische Beteiligungen, gewährte Ausleihungen (gewährte langfristige Darlehen) sowie Forderungen abgebildet. Der Bestand des Finanzvermögens sinkt im Vergleich zum Vorjahr um 753 T€ auf einen Wert i. H. v. 20,51 Mio. €.

	Bezeichnung	Anfangsbilanz 2019	Bewegungsbilanz 2019	Schlussbilanz 2019
3.	Finanzvermögen	21.261.251,62 €	-753.303,02 €	20.507.948,60 €
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.027.185,38 €	0,00 €	1.027.185,38 €
3.2	Beteiligungen	53.779,19 €	0,00 €	53.779,19 €
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	10.635.004,96 €	0,00 €	10.635.004,96 €
3.4	Ausleihungen	3.644.206,82 €	-1.867.637,15 €	1.776.569,67 €
3.5	Wertpapiere	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	2.475.835,31 €	556.812,71 €	3.032.648,02 €
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	1.809.021,29 €	546.371,89 €	2.355.393,18 €
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	651.660,33 €	-85.869,05 €	565.791,28 €
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	964.558,34 €	97.018,58 €	1.061.576,92 €

1. Anteile an verbundenen Unternehmen

Bei dem hier bilanzierten Vermögen i. H. v. 1,03 Mio. € handelt es sich um die von der Stadt Lehrte geleistete Stammkapitaleinlage zur Gründung der Lehrter Beteiligungs-GmbH im Jahr 1985. Seit diesem Jahr steuert die Stadt Lehrte ihre Beteiligungen über eine Holding. Die Stadt Lehrte hält an der Lehrter Beteiligungs-GmbH 100 % der Anteile.

Die Lehrter Beteiligungs-GmbH hält 96,15 % der Anteile an der Stadtwerke Lehrte GmbH, so dass sich diese mit den städtischen Anteilen von 3,85 % vollständig in kommunalem Besitz befindet. Der Stadtwerke Lehrte GmbH obliegt seit dem Jahr 2005 die Betriebsführung des Eigenbetriebs Stadtentwässerung. Investitionen im Bereich der Abwasserentsorgung werden seit diesem Zeitpunkt durch die Stadtwerke Lehrte GmbH getätigt.



2. Beteiligungen

Unter den „Beteiligungen“ werden alle erworbenen Mitgliedschaften oder Mitinhaberrechte mit Einflussnahme auf die Tätigkeit eines Unternehmens zusammengefasst. Bei der Stadt Lehrte sind dies die Einlage zur Gründung der HannIT, das Geschäftsguthaben an der Volksbank eG Hildesheim-Lehrte-Pattensen (früher: Volksbank Lehrte-Springe-Pattensen-Ronnenberg eG) sowie die Stammkapitaleinlage an der Stadtwerke Lehrte GmbH.

Beteiligungen	Schlussbilanz 2019
Volksbank eG Hildesheim-Lehrte-Pattensen	1.650,00 €
Stadtwerke Lehrte GmbH	51.129,19 €
HannIT	1.000,00 €
Summe:	53.779,19 €

3. Sondervermögen mit Sonderrechnung

Als Sondervermögen wird der Geld- oder Sachwert bezeichnet, der zur Erfüllung bestimmter Aufgaben aus dem kommunalen Haushalt getrennt worden ist.

Bei der Stadt Lehrte wird als Sondervermögen mit Sonderrechnung das aktivierte Betriebsvermögen des Eigenbetriebs Stadtentwässerung i. H. v. 10,64 Mio. € bilanziert.

4. Ausleihungen

Die Ausleihungen belaufen sich im Jahresabschluss 2019 auf 1,78 Mio. €. Dieser Bestand setzt sich aus der noch verbleibenden Restschuld aus ausgegebenen Darlehen der Stadt Lehrte zusammen. Im Vergleich zum Vorjahr sinkt der Bestand um die Tilgung dieser Darlehen i. H. v. 1,87 Mio. €

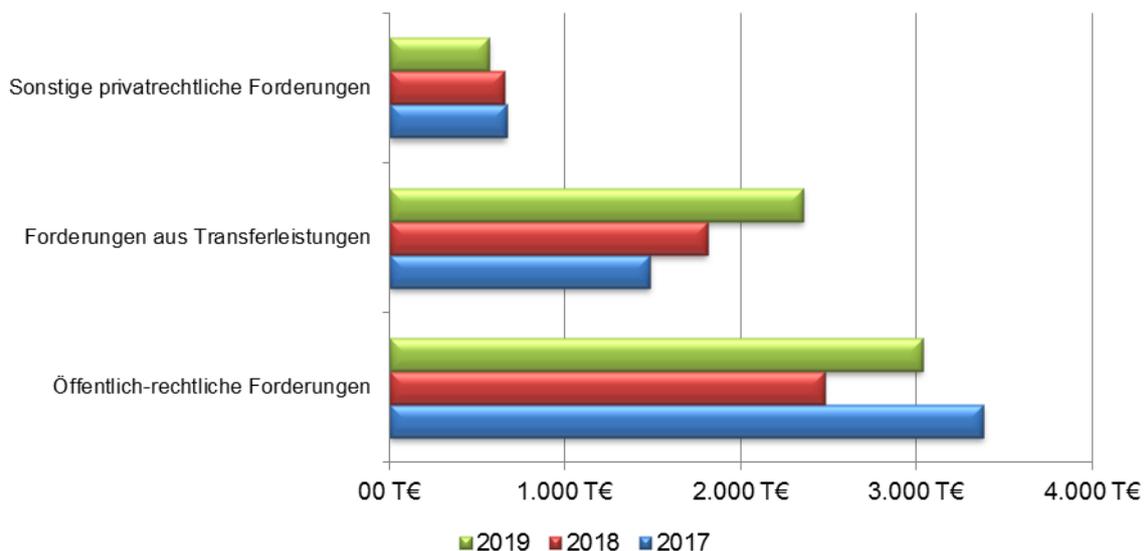
Das Darlehen an die Lehrter Beteiligungs-GmbH weist zum 31. Dezember 2019 eine Restschuld i. H. v. 850 T€ auf. Die Tilgung beläuft sich für das Jahr 2019 auf 1,37 Mio. €.

5. Forderungen

Die Forderungen belaufen sich zum Stichtag 31. Dezember 2019 auf 5,95 Mio. € und sind damit rd. 1,02 Mio. € höher als im Vorjahr.

	Anfangsbilanz 2019	Bewegungsbilanz 2019	Schlussbilanz 2019
Öffentlich-rechtliche Forderungen	2.475.835,31 €	556.812,71 €	3.032.648,02 €
Forderungen aus Transferleistungen	1.809.021,29 €	546.371,89 €	2.355.393,18 €
Sonstige privatrechtliche Forderungen	651.660,33 €	-85.869,05 €	565.791,28 €
Forderungen gesamt	4.936.516,93 €	1.017.315,55 €	5.953.832,48 €

Entwicklung der Forderungen



Bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen handelt es sich um die wichtigsten Einnahmen der Stadt Lehrte. Hierzu zählen u. a. Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren und Beiträge. Im Vergleich zu den Vorjahren sind diese weiter angestiegen, so dass hier verstärkt ein Augenmerk darauf gelegt werden muss, ob die entsprechenden Forderungen der Höhe nach werthaltig sind oder Forderungsberichtigungen vorgenommen werden müssen.

Die Forderungsberichtigungen erfolgen durch Wertberichtigungen, wenn Tatsachen vorliegen, die die Werthaltigkeit einer Forderung beeinflussen. In Fällen, in denen keine Einzelsachverhalte zur Wertberichtigung vorliegen, wird eine auf Erfahrungswerten basierende pauschale Wertberichtigung vorgenommen. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Wertberichtigungen der öffentlich-rechtlichen Forderungen von 288 T€ auf 309 T€ gestiegen.

Bei den Transferleistungen ist ein Zugang der Forderungen zu verzeichnen. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Forderungen aus Transferleistungen um 546 T€ gestiegen.

Bei den sonstigen privatrechtlichen Forderungen hat sich der Bestand um 86 T€ auf insg. 566 T€ verringert. Auch bei den privatrechtlichen Forderungen sind pauschale Wertberichtigungen vorzunehmen. Diese sind im Jahr 2018 von 15 T€ auf 13 T€ gesunken.

6. Sonstige Vermögensgegenstände

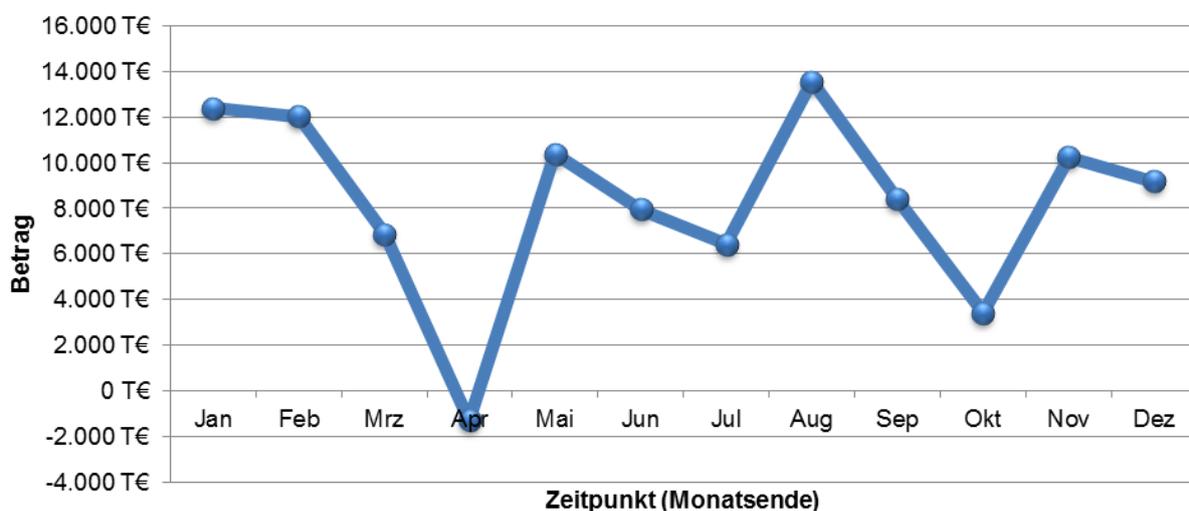
Die sonstigen Vermögensgegenstände sind im Vergleich zum Vorjahr um 97 T€ gestiegen und belaufen sich auf nunmehr 1,06 Mio. €. Zu dieser Bilanzposition gehören die Instandhaltungsrücklagen für die Kita Immensen-Arpkke und die Kita Ahlten sowie die Versorgungsrücklagen (NVK) für die aktiven Bediensteten bzw. die Versorgungsempfänger.

7.5.1.4. Liquide Mittel

Die liquiden Mittel sind zum Stichtag 31. Dezember 2019 im Vergleich zum Vorjahr um 9,73 Mio. € auf 9,18 Mio. € gesunken.

Hauptursache hierfür sind die Auszahlungen für die Investition „Feuerwehr Lehrte – Neubau“. Dieses Bauprojekt sollte nach der urspr. Planung über Investitionskredite finanziert werden; dies war aufgrund der guten Liquiditätslage nicht notwendig.

Entwicklung der liquiden Mittel 2019



Im Verlauf des Zahlungsmittelbestands zeigt sich, dass sich die Liquiditätslage zu den Steuerterminen und den Terminen der Abrechnung der Gemeindeanteile aus dem Aufkommen der ESt und USt entspannt bzw. die liquiden Mittel ansteigen. Ende des Jahres belaufen sich die liquiden Mittel auf einen Bestand i. H. v. 9,18 Mio. €. Im Jahresverlauf wird nur am 30. April 2019 (1 Tag) ein Liquiditätskredit benötigt.

7.5.1.5. Aktive Rechnungsabgrenzung

Gem. § 51 Abs. 1 KomHKVO sind Ausgaben, die vor dem Abschlussstag geleistet wurden und Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, auf der Aktivseite der Bilanz als Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen.

Zum Bilanzstichtag werden die ARAP mit einem Betrag i. H. v. 494 T€ auf der Aktivseite ausgewiesen und sind im Vergleich zum Vorjahr um 224 T€ gesunken.

7.5.2. Kapitalstruktur (Passiva)

Während die Aktivseite der Bilanz Auskunft über die Mittelverwendung in Form der Vermögensgegenstände gibt, gibt die Passivseite der Bilanz Auskunft über die Mittelherkunft (Finanzierung) der Stadt Lehrte.

Bei der Erläuterung der Kapitalstruktur zum 31. Dezember 2019 wird die Passiva nach der Kapitalherkunft in Eigen- und Fremdkapital getrennt. Das kommunale Eigenkapital wird als

Nettoposition mit den Unterpunkten Basis-Reinvermögen, Rücklagen, Jahresergebnis und Sonderposten dargestellt. Zum Fremdkapital gehören die Schulden, Rückstellungen und die passive Rechnungsabgrenzung.

Bei der Aufstellung der kommunalen Bilanz ergibt sich die Nettoposition aus dem Saldo der Gegenüberstellung von Vermögen und Schulden. Grundsätzlich soll das Vermögen die Schulden übersteigen. Dies ist der Fall, wenn die Nettoposition positiv ist.

	Bezeichnung	Anfangsbilanz 2019	Bewegungs- bilanz 2019	Schlussbilanz 2019
1.	Nettoposition	191.936.364,89 €	-1.274.465,20 €	190.661.899,69 €
1.1	Basisreinvermögen	122.316.027,72 €	0,00 €	122.316.027,72 €
1.2	Rücklagen	20.863.242,70 €	11.716.048,28 €	32.579.290,98 €
1.3	Jahresergebnis	11.775.974,12 €	-12.966.675,92 €	-1.190.701,80 €
1.4	Sonderposten	36.981.120,35 €	-23.837,56 €	36.957.282,79 €
2.	Schulden	17.742.113,26 €	-2.607.363,49 €	15.134.749,77 €
2.1	Geldschulden	16.548.672,60 €	-1.609.618,13 €	14.939.054,47 €
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	404.489,47 €	-185.375,77 €	219.113,70 €
2.4	Transferverbindlichkeiten	-84.677,12 €	357.003,10 €	272.325,98 €
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	873.628,31 €	-1.169.372,69 €	-295.744,38 €
3.	Rückstellungen	34.870.405,56 €	1.511.221,51 €	36.381.627,07 €
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	537.422,70 €	-77.610,11 €	459.812,59 €
	Bilanzsumme	245.086.306,41 €	-2.448.217,29 €	242.638.089,12 €

7.5.2.1. Nettoposition

Die Nettoposition sinkt insg. um 1,27 Mio. €. Dies ist vor allem auf das negative Jahresergebnis (-1,19 Mio. €) zurückzuführen.

	Bezeichnung	Anfangsbilanz 2019	Bewegungs- bilanz 2019	Schlussbilanz 2019
1.	Nettoposition	191.936.364,89 €	-1.274.465,20 €	190.661.899,69 €
1.1	Basisreinvermögen	122.316.027,72 €	0,00 €	122.316.027,72 €
1.1.1	Reinvermögen	122.316.027,72 €	0,00 €	122.316.027,72 €
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2	Rücklagen	20.863.242,70 €	11.716.048,28 €	32.579.290,98 €
1.3	Jahresergebnis	11.775.974,12 €	-12.966.675,92 €	-1.190.701,80 €
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.2	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	11.775.974,12 €	-12.966.675,92 €	-1.190.701,80 €
1.4	Sonderposten	36.981.120,35 €	-23.837,56 €	36.957.282,79 €
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	27.876.791,82 €	-1.613.684,44 €	26.263.107,38 €
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	8.291.786,09 €	1.062.235,36 €	9.354.021,45 €
1.4.3	Gebührenaussgleich	233.750,12 €	59.925,84 €	293.675,96 €
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	37.762,50 €	504.237,50 €	542.000,00 €
1.4.6	Sonstige Sonderposten	541.029,82 €	-36.551,82 €	504.478,00 €

1. Basis-Reinvermögen

Das Basis-Reinvermögen der Stadt Lehrte bleibt unverändert bei 122,32 Mio. €.

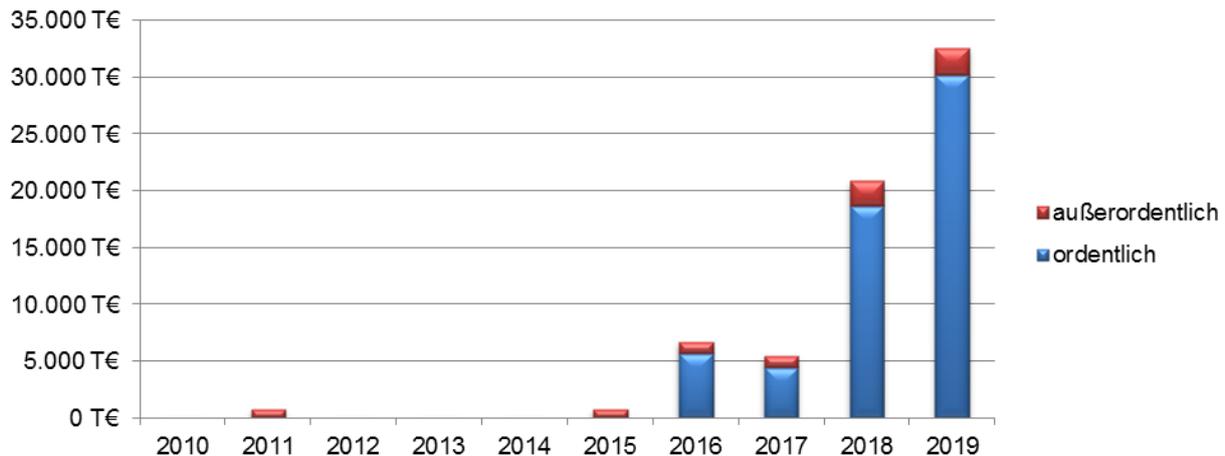
Aufgrund der Umwidmung des Ostrings von einer Gemeindestraße zur Kreisstraße sollte im HHJ 2019 die (unentgeltliche) Abgabe der entsprechenden Grundstücke an die Region erfolgen; das Ausbuchen dieser Flächen aus dem Anlagevermögen der Stadt Lehrte wäre gegen das Basisreinvermögen erfolgt. Da die Grundstücksübergabe bislang nicht erfolgt ist, wird die bilanzielle Verarbeitung erst im HHJ 2020 (oder in den folgenden HHJ) erledigt.

2. Rücklagen

Aufgrund des Ratsbeschlusses vom 30. Oktober 2019 werden im Berichtsjahr 2019 die Rücklagen aus den Überschüssen des ordentl. und außerordentl. Ergebnisses um 11,72 Mio. € erhöht. Dieser Betrag setzt sich aus den Überschüssen des ordentl. (+11,47 Mio. €) und des außerordentl. Ergebnisses 2018 (+249 T€) zusammen. Die Rücklagen belaufen sich nunmehr auf 32,58 Mio. €.

Der folgenden Grafik kann die Entwicklung der Überschussrücklagen entnommen werden:

Entwicklung der Überschussrücklagen



Der Jahresüberschuss 2018 i. H. v. 11,78 Mio. € ist im HHJ 2019 nicht in voller Höhe an die Rücklagen des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt worden.

Bevor das Jahresergebnis den Rücklagen zugeführt werden konnte, war zu prüfen, ob eine Auflösung des Sonderpostens Gebührenhaushalt oder sogar eine Zuführung zu diesem Sonderposten durchzuführen ist.

Aufgrund der Gebühren-Ist-Abrechnung 2018 und der vorjährigen Ergebnisse der Abrechnung sind folgende Zuführungen bzw. Auflösung für die einzelnen Reinigungsabschnitte durchzuführen:

Abschnitt 1 (Kehrdienst 6x wöchentlich):	Auflösung des Sonderpostens i. H. v.	922,50 €
Abschnitt 2 (Kehrdienst 1x wöchentlich):	Zuführung zum Sonderposten i. H. v.	37.226,81 €
Abschnitt 3 (Winterdienst):	Zuführung zum Sonderposten i. H. v.	23.621,53 €

Insg. ist ein Betrag i. H. v. 59.925,84 € dem Sonderposten zuzuführen; dementsprechend ist den Rücklagen ein um diese Summe reduzierter Betrag i. H. v. 11.716.048,28 € zugeführt worden.

3. Jahresergebnis

Das Jahresergebnis beläuft sich im Jahr 2019 auf -1,19 Mio. €. Dieses Defizit, welches ausschließlich im ordentl. Ergebnis entstanden ist, wird dementsprechend der Rücklage aus den Überschüssen des ordentl. Ergebnisses ausgeglichen. Die Buchung erfolgt nach dem Ratsbeschluss im HHJ 2020.

4. Sonderposten

Die Sonderposten sinken um 24 T€ und belaufen sich auf 36,96 Mio. €. Die Sonderposten wie z. B. „Investitionszuweisungen und -zuschüsse“ oder „Beiträge und ähnliche Entgelte“ sind im Rahmen von bestimmten Investitionsmaßnahmen gebildet worden und werden entsprechend der Nutzungsdauer des dazugehörigen Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst. Da diese Auflösung der Sonderposten nur bedingt durch neue Sonderposten abgefangen werden kann, sinkt der Bestand in der Bilanz zum 31. Dezember 2019.

Der Sonderposten Gebührenaussgleich ist gem. § 55 Abs. 3 Nr. 1.4.3 KomHKVO in der Bilanz auszuweisen, wenn bei einer Gebührennachkalkulation ein Gebührenüberschuss z. B. für den Winterdienst ermittelt wird. Eine Zuführung zu diesem Sonderposten erfolgte bislang (bis einschließlich HHJ 2015) über das entsprechende Aufwandskonto; eine Auflösung der gebildeten Sonderposten erfolgte im Gegenzug über das entsprechende Ertragskonto.

Bei einem Gebührenüberschuss wird durch die Zuführung zum Sonderposten ein „künstlicher Aufwand“ generiert und durch die Auflösung des Sonderpostens ein „künstlicher Ertrag“ erzeugt. Beide Buchungen hätten Auswirkungen auf das Jahresergebnis. Aufwand und Ertrag werden in diesem Zusammenhang als künstlich bezeichnet, da in dem jeweiligen HHJ kein Werteverzehr durch Verbrauch oder Abnutzung von Gütern oder Dienstleistungen stattfindet bzw. kein Wertezuwachs aus Gütern oder Dienstleistungen vorliegt.

Daher dürfen die Abführung zum Sonderposten und die Entnahme aus dem Sonderposten weder Ertrag noch Aufwand darstellen und folglich auch nicht als Ertrag bzw. Aufwand in die Ergebnisrechnung eingebucht werden.

Aufgrund des Ergebnisverwendungsbeschlusses des Rates der Stadt Lehrte für das HHJ 2018 hat die Abführung an den Sonderposten bzw. die Entnahme direkt aus dem Sonderposten Gebührenaussgleich im HHJ 2019 zu erfolgen. Mögliche Entnahmen oder Abführungen, die das HHJ 2019 betreffen, werden erst nach Beschluss des Rates über den Jahresabschluss 2019 im HHJ 2020 verbucht.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten betragen im HHJ 2019 insg. 3,02 Mio. €. Die daraus resultierenden Erträge neutralisieren die für die drittfinanzierten Vermögensgegenstände durch Abschreibungen entstandenen Aufwendungen.

7.5.2.2. Schulden

Zu den Schulden der Stadt Lehrte gehören in erster Linie die Geldschulden in Form von langfristigen Darlehen und kurzfristig aufgenommenen Liquiditätskrediten sowie die eingegangenen Verbindlichkeiten. Diese sinken im Vergleich mit dem Vorjahr um 2,61 Mio. €.

	Bezeichnung	Anfangsbilanz 2019	Bewegungs- bilanz 2019	Schlussbilanz 2019
2.	Schulden	17.742.113,26 €	-2.607.363,49 €	15.134.749,77 €
2.1	Geldschulden	16.548.672,60 €	-1.609.618,13 €	14.939.054,47 €
2.1.1	Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	16.548.672,60 €	-1.609.618,13 €	14.939.054,47 €
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	404.489,47 €	-185.375,77 €	219.113,70 €
2.4	Transferverbindlichkeiten	-84.677,12 €	357.003,10 €	272.325,98 €
2.4.1	Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	26.853,38 €	-27.318,40 €	-465,02 €
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	4.189,50 €	-4.696,50 €	-507,00 €
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	-115.720,00 €	389.018,00 €	273.298,00 €
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	873.628,31 €	-1.169.372,69 €	-295.744,38 €
2.5.1	Durchlaufende Posten	807.102,31 €	-1.169.372,69 €	-362.270,38 €
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	66.526,00 €	0,00 €	66.526,00 €

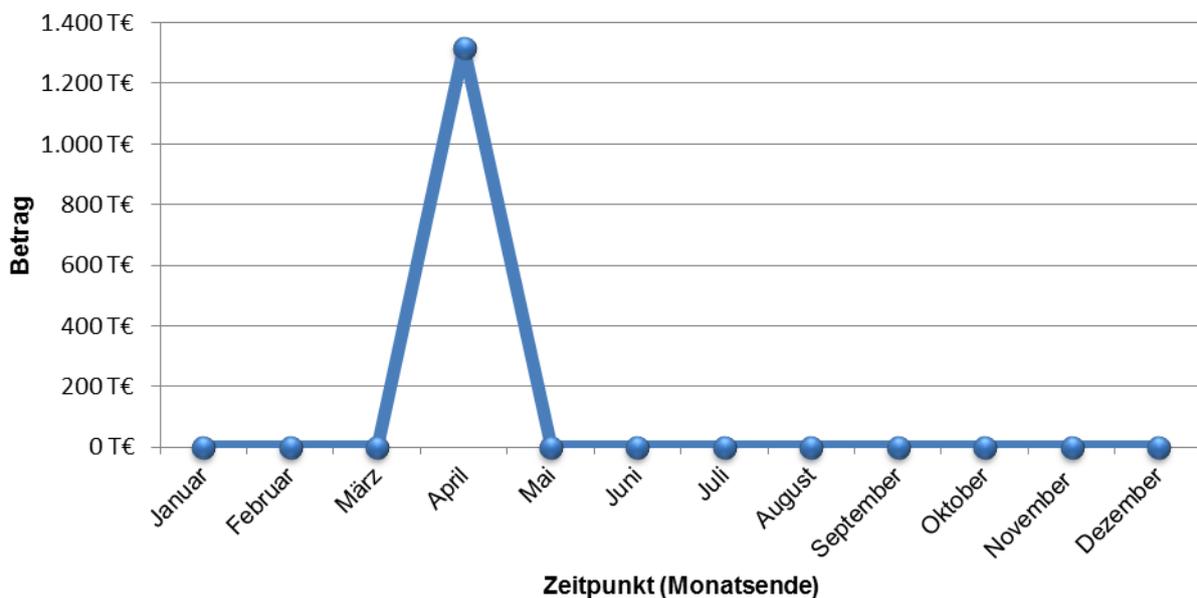
2.1 Geldschulden

Unter Berücksichtigung der ordentl. Tilgung bestehender Darlehen sinken die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen um 1,61 Mio. € und belaufen sich zum Ende des Jahres 2019 auf insg. 14,94 Mio. €.

Zu den Geldschulden gehören u. a. auch die Liquiditätskredite. Hierbei handelt es sich um aufgenommene Schulden zur kurzfristigen Überbrückung von Zahlungsmittelengpässen. Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im HHJ 2019 aufgenommen werden dürfen, wird mit der Haushaltssatzung für das HHJ 2019 auf 14,20 Mio. € festgesetzt.

Aufgrund der positiven Liquiditätslage wird im HHJ 2019 nur ein Liquiditätskredit (für einen Tag) aufgenommen. Die Höhe beläuft sich am 30. April 2019 auf 1,32 Mio. €.

Inanspruchnahme der Liquiditätskredite 2019



2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Zum Stichtag sinkt der auszuweisende Bestand an Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen um 185 T€. Als Verbindlichkeiten werden noch offene finanzielle Verpflichtungen gegenüber den Gläubigern der Stadt Lehrte erfasst. Verbindlichkeiten stehen zum Bilanzstichtag in ihrer Höhe und Fälligkeit fest.

2.4 Transferverbindlichkeiten

Die Transferverbindlichkeiten setzen sich hauptsächlich aus den sozialen Leistungsverbindlichkeiten und den Steuerverbindlichkeiten zusammen. Diese sind im Vergleich zum Vorjahr um 357 T€ gestiegen und belaufen sich zum 31. Dezember 2019 auf 272 T€.

Die Veränderung in dieser Bilanzposition hängt vor allem mit der Gewerbesteuerumlage zusammen.

Die endgültige Festsetzung der Gewerbesteuerumlage 2018 erfolgte erst zum 1. Februar 2019 mit dem Ergebnis, dass der Stadt Lehrte ein Betrag i. H. v. 116 T€ erstattet wird. Da die Auszahlung der Umlage über das Konto der Steuerverbindlichkeiten erfolgt ist, erfolgt auch die Erstattung über dieses Konto. Dieser Betrag ist im Laufe des Jahres 2019 eingegangen und führte zum Ausgleich des Anfangsbilanzwertes 2019 von -85 T€.

Die endgültige Festsetzung der Gewerbesteuerumlage 2019 führte zu einer Nachzahlung der Stadt Lehrte i. H. v. 273 T€ und hat maßgeblich diesen Bilanzwert erhöht. Die tatsächliche Auszahlung dieses Nachzahlungsbetrags erfolgte Ende Januar 2020.

7.5.2.3. Rückstellungen

Im Rahmen der doppelten Buchführung soll der Erfolg der Kommune periodengerecht dargestellt werden. Um dieses Ziel zu erreichen, werden Aufwendungen und Erträge unabhängig von der Ein-/ Auszahlung anteilig auf die entsprechenden HHJ verteilt. Außerdem werden hierfür Rückstellungen gebildet, um Auszahlungen in späteren Jahren dem entsprechenden HHJ zuordnen zu können. Gem. § 123 Abs. 2 NKomVG hat die Stadt Lehrte Rückstellungen für Verpflichtungen, die dem Grunde nach zu erwarten sind, deren Höhe und/ oder Fälligkeit aber noch ungewiss ist, zu bilden.

Die von der Stadt Lehrte zu bildenden Rückstellungen belaufen sich auf 36,38 Mio. € und steigen im Vergleich zum Vorjahr um 1,51 Mio. €

	Bezeichnung	Anfangsbilanz 2019	Bewegungsbilanz 2019	Schlussbilanz 2019
3.	Rückstellungen	34.870.405,56 €	1.511.221,51 €	36.381.627,07 €
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	27.420.360,89 €	2.095.068,55 €	29.515.429,44 €
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	1.676.724,65 €	150.401,24 €	1.827.125,89 €
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00 €	944.535,53 €	944.535,53 €
3.8	Andere Rückstellungen	5.773.320,02 €	-1.678.783,81 €	4.094.536,21 €

Eine detaillierte Zusammenstellung über die Rückstellungen ist dem Jahresabschluss als Anlage (siehe 8.3) beigelegt.

1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen

Hauptbestandteil der gebildeten Rückstellungen sind die Pensions- und Beihilferückstellungen für die zukünftigen Pensions- und Beihilfeansprüche der städtischen Beamtinnen und Beamten. Diese belaufen sich im Jahr 2019 auf 29,52 Mio. € und steigen im Vergleich mit dem Vorjahr um 2,10 Mio. €

Die Pensionsrückstellungen sind um 1,77 Mio. € gestiegen. Der Hauptgrund hierfür liegt im Dienstantritt von neuen Beamtinnen und Beamten und der dadurch neu entstehenden Pensionsverpflichtungen. Weiterhin sind die Pensionsverpflichtungen aufgrund von Besoldungserhöhungen etc. gestiegen.

Das gleiche Bild spiegelt sich bei den Beihilferückstellungen wider. Diese sind im Vergleich zum Vorjahr um 321 T€ gestiegen, u. a. aufgrund der Anhebung des Hebesatzes für Beihilferückstellungen von 15,20 % auf 15,40 %.

2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen

Als weitere Personalrückstellungen werden in der Bilanz die Rückstellungen aus der Inanspruchnahme von Altersteilzeit, geleisteten Überstunden, nicht in Anspruch genommenen Urlaubstagen und Rückstellungen für Tarifvereinbarungen abgebildet.

Die Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen sind im Berichtsjahr auf insg. 1,83 Mio. € gestiegen. Die Inanspruchnahme von Altersteilzeit ist nicht mehr rückläufig. Aus diesem Grund hat sich der Bestand um 21 T€ auf 192 T€ erhöht.

Der Bestand an nicht in Anspruch genommenen Urlaubstagen ist im Berichtsjahr um insg. 51 T€, der Bestand an Überstunden um 78 T€ gestiegen.

6. Rückstellungen aus Steuerschuldverhältnissen

Im HHJ 2019 beläuft sich die Zuführung zu den Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleiches und von Steuerschuldverhältnissen auf 945 T€. Die Bildung dieser Rückstellung ist aufgrund einer drohenden Verpflichtung notwendig geworden.

8. Andere Rückstellungen

Unter dieser Position werden zum 31. Dezember 2019 zum einen die aus dem Bereich Jugend und Soziales gebildeten Rückstellungen (Betriebskostenzuschüsse Kita sowie die ausstehenden Abrechnungen von anderen Jugendhilfeträgern und mögliche ausstehende Geschäftsaufwendungen Kita) abgebildet. Diese belaufen sich zum 31. Dezember 2019 auf insg. 183 T€

Weiterhin wird aufgrund drohender Rückzahlungsverpflichtungen von erhaltener Gewerbesteuer bzw. von Nachzahlungszinsen zur Gewerbesteuer eine entsprechende Rückstellung gebildet. Die Bildung dieser Rückstellung im Bereich Steuern, Zuweisungen und Umlagen (Produkt 61100) erfolgt i. H. v. 2,96 Mio. €

Aufgrund von eingetretenen Rückzahlungsverpflichtungen von Gewerbesteuererträgen wird die dafür gebildete Rückstellung i. H. v. 3,89 Mio. € im HHJ 2019 aufgelöst. Ganz oder teilweise nicht benötigte Rückstellungen werden i. H. v. 762 T€ ertragswirksam aufgelöst.

Der Bestand der anderen Rückstellungen sinkt insg. um 1,68 Mio. €

7.5.2.4. Passive Rechnungsabgrenzung

Gem. § 51 Abs. 3 KomHKVO sind Einnahmen, die vor dem Abschlussstag eingegangen sind und Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, auf der Passivseite der Bilanz als Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen. Dieser beläuft sich zum Jahresende auf einen Betrag von 460 T€ und ist im Vergleich zum Vorjahr um 78 T€ gesunken.

7.5.3. Jahresergebnis zum 31. Dezember 2019

Das HHJ 2019 schließt mit einem Defizit i. H. v. -1,19 Mio. € ab. Die Summe der ordentl. Erträge ist – im Vergleich zum Vorjahr – um 9,91 Mio. € gesunken; die ordentl. Aufwendungen hingegen sind im Vergleich zum Vorjahr um 6,69 Mio. € gestiegen.

Das Jahresergebnis wird in der Bilanz auf der Passivseite unter der Position 1.3 (Jahresergebnis) ausgewiesen.

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
ordentliches Ergebnis	14.360.498,77 €	11.526.678,16 €	-5.069.562,32 €
außerordentliches Ergebnis	1.104.015,24 €	249.295,96 €	3.878.860,52 €
Jahresergebnis	15.464.514,01 €	11.775.974,12 €	-1.190.701,80 €

Aus dem Mehrjahresvergleich des ordentlichen Ergebnisses wird sichtbar, dass dieses nach den Überschüssen 2017 und 2018 im zweitstelligen Millionen-Bereich im HHJ 2019 ein Defizit erwirtschaftet worden ist.

Das außerordentl. Ergebnis fällt im Vergleich zum Vorjahr um 3,63 Mio. € höher aus und weist insg. einen Überschuss i. H. v. 3,88 Mio. € aus. Im Ergebnishaushalt 2019 ist ursprünglich ein außerordentl. Ergebnis i. H. v. 4,78 Mio. € eingeplant worden, so dass keine Mehrerträge entstehen.

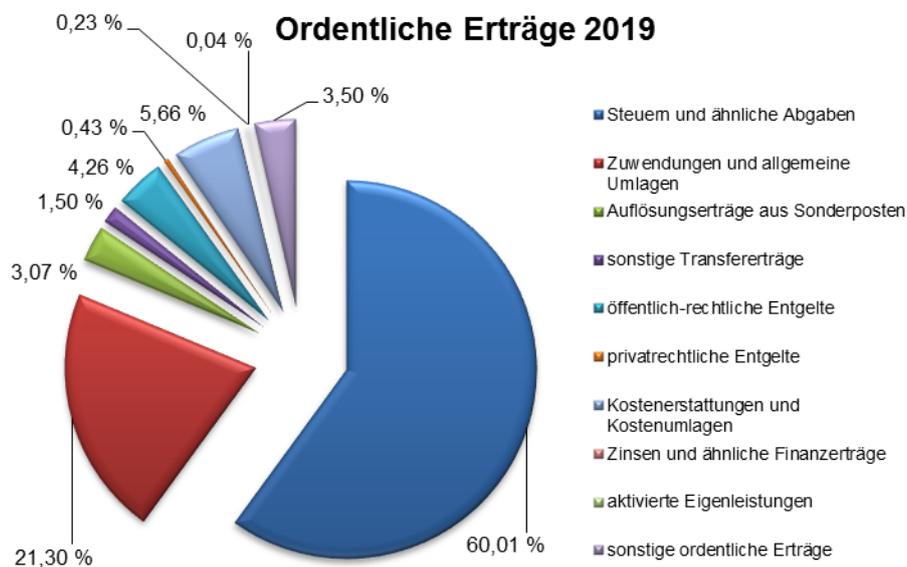
Umgerechnet auf die Einwohnerinnen und Einwohner der Stadt Lehrte macht das Defizit i. H. v. -1,19 Mio. € einen Pro-Kopf-Verschuldung i. H. v. 27,00 € aus.

7.5.3.1. Ordentliche Erträge

Die ordentl. Erträge belaufen sich im Berichtsjahr auf 98,28 Mio. €. Damit wird der urspr. Haushaltsansatz i. H. v. 90,16 Mio. € mit 109,00 % überschritten.

Hauptbestandteil des Jahresergebnisses sind die Steuern und ähnlichen Abgaben (58,97 Mio. €), gefolgt von den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (20,94 Mio. €) und den öffentl.-rechtl. Entgelten (5,56 Mio. €).

Die Zusammensetzung der ordentl. Erträge kann der folgenden Übersicht entnommen werden. Die wesentlichen Aufwendungen werden im Anschluss erläutert.



1. Steuern und ähnliche Abgaben

Hauptbestandteil der Position Steuern und ähnliche Abgaben sind die Gewerbesteuer und der Gemeindeanteil an der ESt.

Bezeichnung	2016	2017	2018	2019
Grundsteuer A	202.522,50 €	200.308,68 €	198.145,78 €	202.211,32 €
Grundsteuer B	7.641.965,49 €	7.650.206,04 €	7.786.645,63 €	7.842.359,05 €
Gewerbesteuer	18.621.631,76 €	26.212.916,70 €	30.860.988,98 €	25.098.068,90 €
Anteil ESt	18.365.991,00 €	19.583.784,00 €	20.506.812,00 €	21.479.934,00 €
Anteil USt	1.933.257,00 €	2.404.560,00 €	3.135.018,00 €	3.471.802,00 €
Übrige Steuern	878.879,33 €	922.029,65 €	869.564,84 €	877.842,61 €
Insgesamt:	47.644.247,08 €	56.973.805,07 €	63.357.175,23 €	58.972.217,88 €

In der Haushaltssatzung für das HHJ 2019 sind die Steuerhebesätze (Hebesätze) für die Realsteuern unverändert wie folgt festgesetzt worden:

- Grundsteuer A: 440 v. H.
- Grundsteuer B: 440 v. H.
- Gewerbesteuer: 440 v. H.

Bei den Gewerbesteuererträgen ist zu berücksichtigen, dass im HHJ 2019 wegen eingetretener Rückzahlungsverpflichtungen die Gewerbesteuer-Rückstellung i. H. v. insg. 964 T€ aufgelöst worden ist. Wegen weiterer drohender Rückzahlungsverpflichtungen wird eine Rückstellung i. H. v. 2,96 Mio. € gebildet. Beide Sachverhalte sind bereits in den o. g. Erträgen enthalten.

Für die im Jahr 2019 erhaltene Gewerbesteuer hat jede Kommune in Niedersachsen einen Anteil als Umlage an das Land Niedersachsen zu leisten. Grundlage für die Berechnung dieser Umlage sind die Gewerbesteuer-Einzahlungen (nicht die oben aufgeführten Gewerbesteuererträge). Betragen die Einzahlungen aus der Gewerbesteuer im HHJ 2018 noch 28,74 Mio. €, belaufen sich diese im HHJ 2019 auf 23,35 Mio. €. Die Gewerbesteuerumlage ist dementsprechend im Berichtsjahr auf 3,40 Mio. € gesunken; im Vorjahr waren es noch 4,46 Mio. €.

Nach Abzug der Gewerbesteuerumlage „verbleiben“ der Stadt Lehrte Gewerbesteuererträge i. H. v. 21,70 Mio. € netto. In diesem Zusammenhang ist jedoch zu bedenken, dass die Höhe der Gewerbesteuer-Einzahlungen zur Berechnung der Schlüsselzuweisungen und der Regionsumlage 2020 bzw. 2021 herangezogen werden. Hohe Gewerbesteuer-Einnahmen in einem Jahr können dementsprechend zu geringeren Schlüsselzuweisungen und einer höheren Regionsumlage in den Folgejahren führen, was so gesehen den Vorteil der Stadt bei höheren Gewerbesteuererträgen mindert. Die niedrigeren Einzahlungen im HHJ 2019 werden evtl. zu höheren Schlüsselzuweisungen und einer niedrigeren Regionsumlage in den Folgejahren führen.

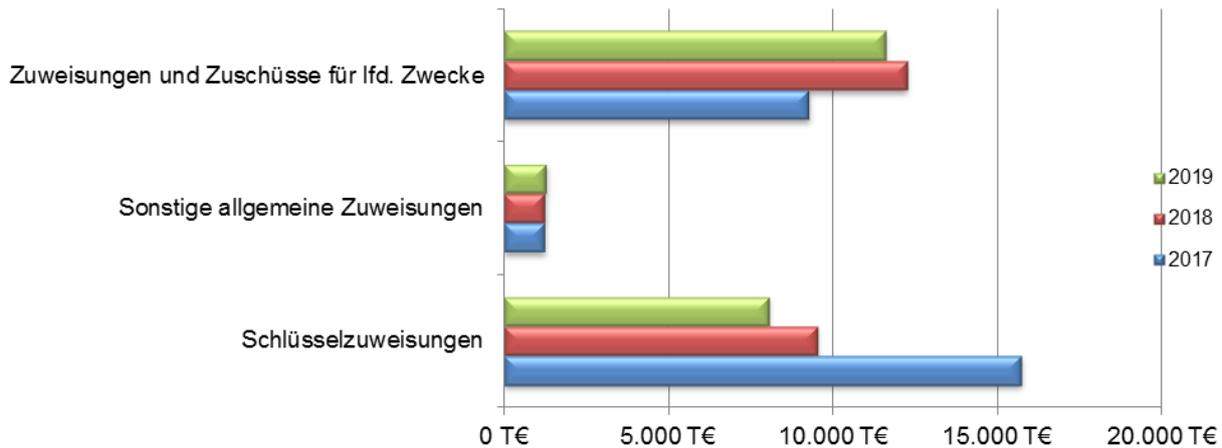
Stetige Steigerungsraten können beim Gemeindeanteil an der ESt festgestellt werden. Obwohl der Verteilschlüssel für die Stadt Lehrte, der alle drei Jahre neu berechnet wird, seit 2006 kontinuierlich sinkt, ist der Anteil am Einkommensteueraufkommen seit 2010 von 12,87 Mio. € auf 21,48 Mio. € angestiegen, weil die Verteilmasse jährlich steigt. Im Jahr 2019 beläuft sie sich auf einen Betrag i. H. v. 3,66 Mrd. €. Fast dasselbe Phänomen ist bei der USt zu erkennen: Der Gemeindeanteil an der USt steigt im Jahr 2019 auf 3,47 Mio. € an, weil sich die Verteilmasse erhöht, aber auch der Verteilschlüssel ab 2019 minimal wieder gestiegen ist.

Zu den übrigen Steuern zählen die Hunde- und Vergnügungssteuer. Die Erträge aus der Hundesteuer und aus der Vergnügungssteuer steigen im Vergleich zum Vorjahr um insg. 8 T€. Die Vergnügungssteuer steigt insg. um 6 T€ und die Hundesteuer um 2 T€.

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die zweitgrößte Position der ErgR sind die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen mit einem Wert von 20,94 Mio. €. Der urspr. Haushaltsansatz i. H. v. 18,36 Mio. € wird im Berichtsjahr um 2,58 Mio. € (14,03 %) übertroffen.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen



Wesentlicher Bestandteil dieser Ergebnisposition sind die Zuweisungen aus dem Nds. Finanzausgleich. Im Jahr 2019 werden insg. 8,05 Mio. € an Schlüsselzuweisungen gebucht. Aufgrund der hohen Gewerbesteuereinnahmen im HHJ 2018 fallen die Schlüsselzuweisungen im Berichtsjahr niedriger aus als im Vorjahr (-1,20 Mio. €).

Für die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises des Landes Niedersachsen (sonstige allgemeine Zuweisungen) hat die Stadt Lehrte im HHJ 2019 insg. 1,30 Mio. € erhalten und liegt damit nur 428 € über dem Ansatz.

Ein weiterer wichtiger Bestandteil sind die Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land. Diese betragen im Berichtsjahr 11,59 Mio. € und liegen somit über dem fortgeschriebenen Ansatz (+741 T€). Hinter diesen Zuweisungen und Zuschüssen verbergen sich zum einen die Zuwendungen zur Förderung des Betreuungsangebotes in der Kindertagespflege, Finanzhilfen für die Kita und die Inklusionspauschale. Zum anderen werden auf diesen Konten die laufenden Abschläge des Jugendhilfekostenausgleiches, aber auch die Nachzahlungen aus vergangenen Jahren gebucht.

3. Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge der Stadt Lehrte übertreffen im HHJ 2019 die urspr. Planungen um 99 T€. Insg. macht das Ergebnis i. H. v. 1,47 Mio. € nur einen kleinen Teil der Erträge des HHJ 2019 aus.

Einige Transfererträge korrespondieren mit den Transferaufwendungen. Hierbei handelt es sich in erster Linie um soziale Leistungen, die der Stadt Lehrte von Dritten (z. B. unterhaltspflichtigen Angehörigen oder sonstigen Verpflichteten) erstattet werden.

4. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Stadt Lehrte erhält Kostenerstattungen und Kostenumlagen für Aufwendungen der lfd. Verwaltungstätigkeit, die für eine andere Stelle erbracht werden. Hierunter fallen u. a. Erstattungen vom Bund, Land oder Gemeinden und Gemeindeverbänden.

In Summe belaufen sich die Kostenerstattungen und Kostenumlagen auf 5,56 Mio. € und überschreiten den fortgeschriebenen Ansatz um 276 T€. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Kostenerstattungen und Kostenumlagen um 310 T€ höher ausgefallen.

5. Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Die Zinsen und ähnlichen Finanzerträge belaufen sich im Berichtsjahr auf insg. 226 T€ und sind im Vergleich zum Vorjahr um 1,81 Mio. € gesunken. Dies ist vor allem auf die – im Vergleich zum Vorjahr – niedrigeren Zinserträge aus der Verzinsung von Steuernachforderungen zurückzuführen (-1,74 Mio. €). Die Zinserträge aus der Verzinsung von Steuernachforderungen waren im HHJ 2018 sehr hoch ausgefallen und wurden daher im Rahmen des 1. Nachtrages aufgenommen. Im HHJ 2019 haben diese wieder ein „Normalmaß“ angenommen.

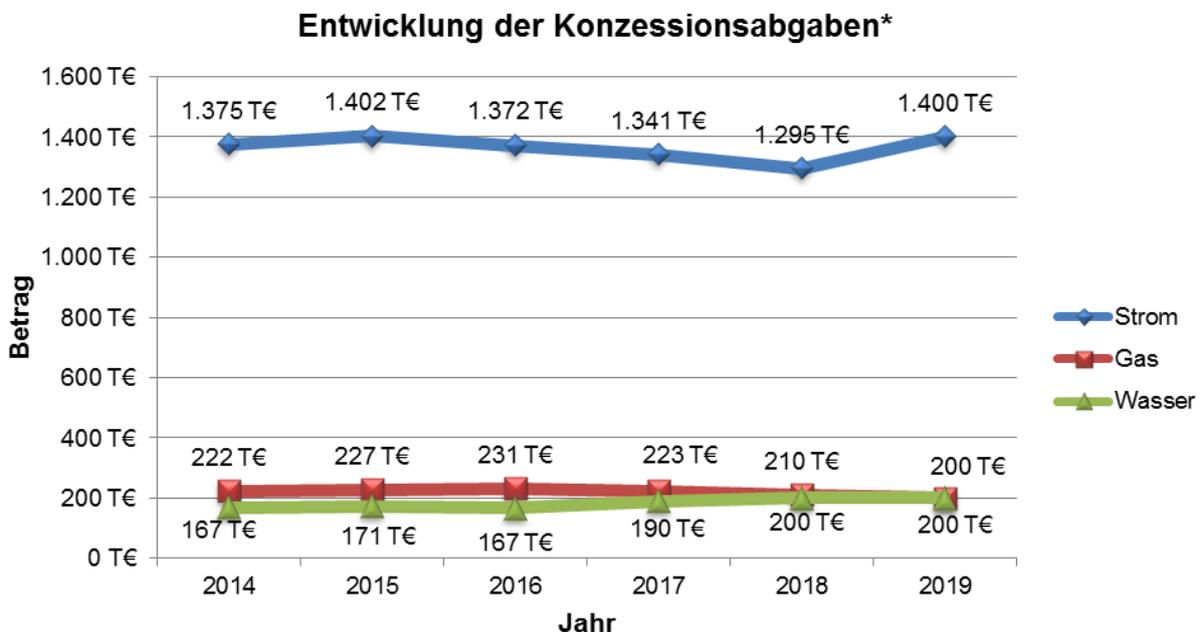
6. Sonstige ordentliche Erträge

Innerhalb dieser Position werden die Erträge aus der Konzessionsabgabe, die Mahngebühren und Säumniszuschläge sowie die Bußgelder gebucht. Hinzu kommen die Erträge aus den Auflösungen und Herabsetzungen von Rückstellungen.

Die sonstigen ordentl. Erträge belaufen sich auf insg. 3,44 Mio. € und übertreffen den urspr. Haushaltsansatz i. H. v. 2,53 Mio. € um 906 T€. Im Vergleich zum Vorjahr sind die sonstigen Erträge um 315 T€ gesunken.

Einerseits sind die Erträge wegen Inanspruchnahme oder Herabsetzung von Rückstellungen von 1,70 Mio. € auf 1,18 Mio. € gesunken. Andererseits sind die sonstigen nicht zahlungswirksamen ordentlichen Erträge (+58 T€), die Konzessionsabgaben (+52 T€), die Säumniszuschläge (+48 T€) und die Mahngebühren und Säumniszuschläge für öffentl.-rechtliche Forderungen (+45 T€) gestiegen.

Die Konzessionsabgaben erhält die Stadt Lehrte für das Strom-, Gas- und Wassernetz im Stadtgebiet Lehrte.



* ohne Kommunalrabatt

Den Hauptbestandteil machen die Konzessionsabgaben für die Nutzung des Stromnetzes aus, die sich an der tatsächlich durchgeleiteten Strommenge im Stromnetz bemessen. Zum 1. Januar 2018 haben die Stadtwerke Lehrte GmbH das Stromnetz von der Avacon übernommen. Die Endabrechnung der Konzessionsabgaben für Strom lag zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses 2019 noch nicht vor; dementsprechend sind in der Grafik nur die Abschläge dargestellt. Die Abschläge für die Konzessionsabgaben Strom belaufen sich für das HHJ 2019 auf 1,40 Mio. €.

Die Endabrechnung der Konzessionsabgaben für Wasser und Gas lag zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses 2019 auch noch nicht vor; dementsprechend sind in der Grafik nur die Abschläge dargestellt. Der Abschlag beläuft sich auf 200 T€ pro Quartal für Wasser und Gas. Für die obige Grafik wurde dieser Abschlag gleichmäßig auf Wasser und Gas aufgeteilt. Somit belaufen sich die Abschläge für die Konzessionsabgaben für Wasser auf 200 T€ und für Gas ebenso auf 200 T€.

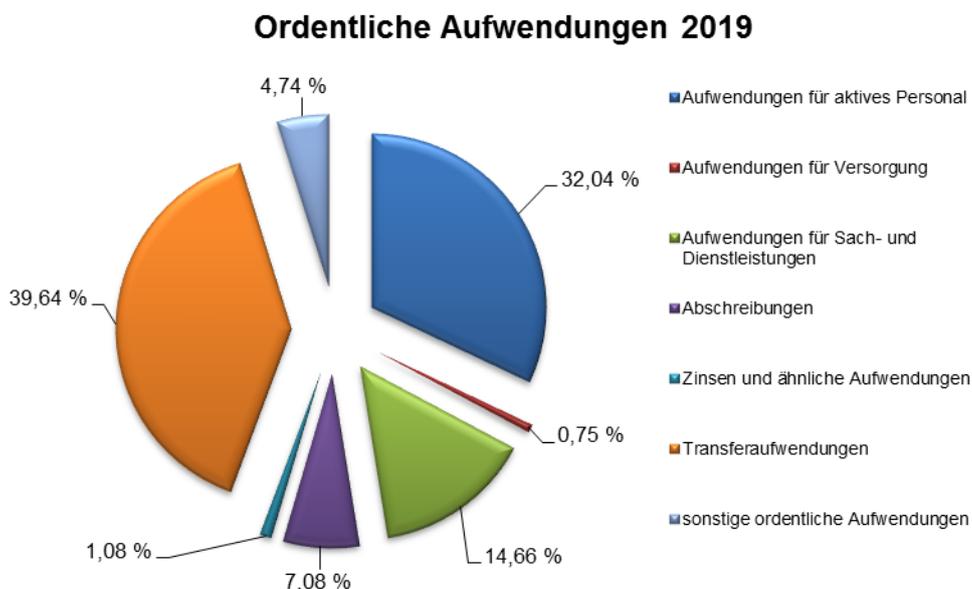
7.5.3.2. Ordentliche Aufwendungen

Die ordentl. Aufwendungen belaufen sich im HHJ 2019 auf 103,35 Mio. € und unterschreiten den fortgeschriebenen Ansatz i. H. v. 108,15 Mio. € um 4,80 Mio. €. Dies ist vor allem auf Minderaufwendungen in den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-2,39 Mio. €) und bei sonstigen ordentl. Aufwendungen (-1,35 Mio. €) zurückzuführen.

Die ordentl. Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 6,69 Mio. € gestiegen.

Hauptbestandteil der ordentl. Aufwendungen der Stadt Lehrte sind die Transferaufwendungen (40,97 Mio. €), gefolgt von den Personalaufwendungen (33,12 Mio. €) und den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (15,15 Mio. €).

Die Zusammensetzung der ordentl. Aufwendungen kann der folgenden Übersicht entnommen werden. Die wesentlichen Aufwendungen werden im Anschluss erläutert:



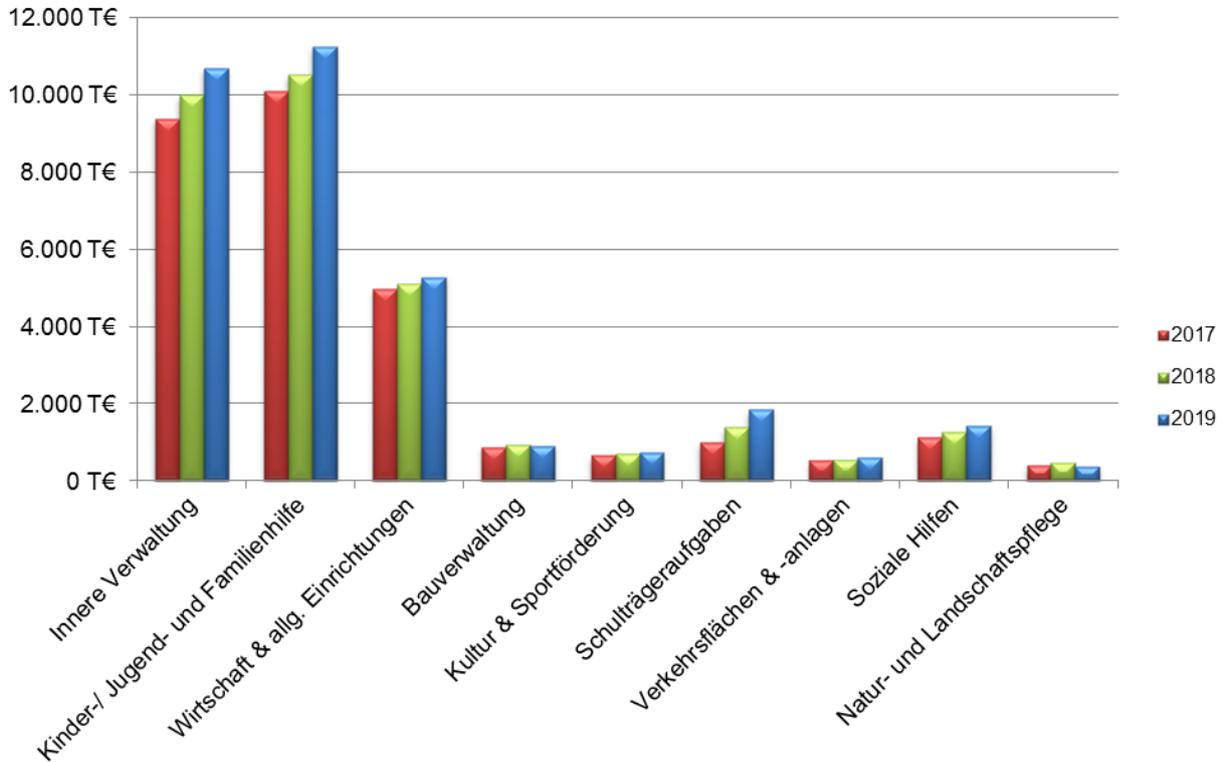
1. Aufwendungen für aktives Personal

Die Aufwendungen für das aktive Personal der Stadt Lehrte betragen im HHJ 2019 33,12 Mio. €. Im Vergleich mit dem Vorjahr sind die Personalkosten um 2,24 Mio. € gestiegen.

Im HHJ 2019 sind zum einen die Besoldungserhöhung ab 1. März 2019 i. H. v. 3,16 %, mindestens aber 100,00 €, zum anderen die Tarifsteigerungen ab 1. April 2019 i. H. v. durchschnittlich 3,09 % umzusetzen. Weiterhin sind neue Stellen mit dem Stellenplan 2019 und mit dem Nachtrags-Stellenplan geschaffen worden. Diese drei Aspekte führen zu einem Anstieg der Personalaufwendungen im Vergleich zum Vorjahr.

Den Hauptbestandteil der Personalaufwendungen machen die Bereiche „Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“ inkl. der städtischen Horte und Kindertagesstätten (11,25 Mio. €), „Innere Verwaltung“ (10,70 Mio. €) und „Wirtschaft & allgemeine Einrichtungen“ (5,27 Mio. €) aus.

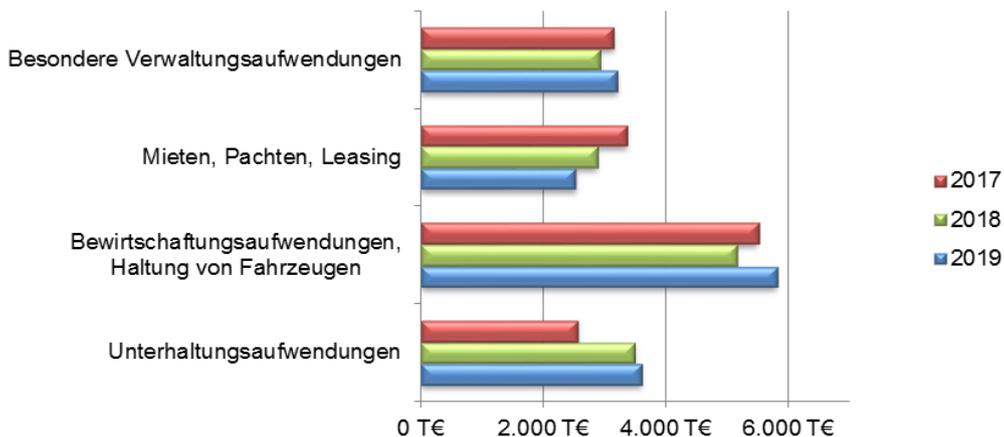
Entwicklung der Personalaufwendungen



2. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zeigt sich im Vergleich zum Vorjahr wieder eine Steigerung i. H. v. 731 T€. Der fortgeschriebene Haushaltsansatz i. H. v. 17,54 Mio. € wird nur zu 86,38 % ausgeschöpft. Zu den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zählen insb. die Unterhaltungs-, Bewirtschaftungs- und Instandhaltungsaufwendungen des städtischen Anlagevermögens sowie die allgemeinen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen



Die Aufwendungen für Mieten, Pachten und Leasing sind im Vergleich zum Vorjahr weiter gesunken (-344 T€) und belaufen sich nunmehr auf 2,53 Mio. €. Ausschlaggebend hierfür sind sinkende Aufwendungen für Mieten und Pachten im Bereich „Soziale Einrichtungen für Aus-siedler und Ausländer“ (Produkt 31550). Diese sind im Vergleich zum Vorjahr um 739 T€ gesunken und belaufen sich im HHJ 2019 auf 1,27 Mio. € (Vorjahr: 2,00 Mio. €). Die Mieten im Bereich „Gebäudewirtschaft“ sind im Vergleich zum Vorjahr um 363 T€ gestiegen.

Die Bewirtschaftungsaufwendungen und die Haltung von Fahrzeugen sind im HHJ 2019 gestiegen (+676 T€) und belaufen sich nunmehr auf 5,81 Mio. €. Grund für die Steigerung sind die Ausstattung der neuen Feuerwache mit Büromöbeln u. a., aber auch die gestiegenen Bewirtschaftungsaufwendungen im Bereich der Gebäudewirtschaft.

Die Unterhaltungsaufwendungen sind um 107 T€ auf insg. 3,60 Mio. € gestiegen. Dies ist vor allem auf die gestiegenen Unterhaltungsaufwendungen bei den Grundstücken und baulichen Anlagen (+417 T€) bei gleichzeitig gesunkenen Unterhaltsaufwendungen des sonstigen unbeweglichen Vermögens (-395 T€) zurückzuführen.

3. Abschreibungen

Die Abschreibungen des städtischen Vermögens übersteigen mit 7,31 Mio. € den Haushaltsansatz um 205 T€ (+2,89 %). Die Höhe der jährlichen Abschreibungen im Vergleich zum Vorjahr ist um 438 T€ gestiegen.

Die Entwicklung der Abschreibungen kann der Bewertung des Vermögens entnommen werden.

4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen belaufen sich im Jahr 2019 auf 1,12 Mio. € und sind im Vergleich zum Vorjahr um 487 T€ gestiegen. Der Haushaltsansatz von 1,82 Mio. € wird um 706 T€ unterschritten.

Es werden Zinsaufwendungen an Kreditinstitute i. H. v. 988 T€ und Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite i. H. v. 50 T€ eingespart, weil keine neuen Investitionskredite und nur ein Liquiditätskredit im April 2019 – für einen Tag – aufgenommen wurden.

Die Verzinsung von Steuernachzahlungen beläuft sich im HHJ 2019 auf 403 T€ und liegt mit ca. 97 T€ unter dem geplanten Ansatz. Im Vergleich zum Vorjahr sind diese um 134 T€ gestiegen.

Die Bildung der Rückstellung aus Steuerschuldverhältnissen aufgrund einer drohenden Verpflichtung beinhaltet auch die drohende Verpflichtung von Zinszahlungen. Diese belaufen sich auf 429 T€. Dies führt im Ergebnis zu einem starken Anstieg der Zinsaufwendungen.

Ungeachtet dessen ist im Mehrjahresvergleich der Zinsaufwendungen das generell sinkende bzw. derzeit niedrige Zinsniveau zu erkennen. Liegen die Zinsaufwendungen an Kreditinstitute im HHJ 2015 noch bei 591 T€, betragen diese im HHJ 2019 insg. 360 T€ (-56,82 %). Es wird in diesem Punkt nicht außer Acht gelassen, dass die Stadt Lehrte aufgrund der positiven Liquiditätsslage in den letzten Jahren keine neuen Investitionskredite aufnehmen musste bzw. ein Kredit im HHJ 2015 mit Festzinsablauf gekündigt werden konnte. Auch die Umschuldung eines Kredites führt zu sinkenden Zinsaufwendungen.

	2016	2017	2018	2019
Zinsaufwendungen an Bund	0,00 €	0,00 €	0,00 €	428.821,33 €
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	500.271,97 €	439.740,71 €	359.711,13 €	284.249,79 €
Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	6.415,76 €	2.954,57 €	0,00 €	31,99 €
Verzinsung von Steuernachzahlungen	188.417,75 €	307.636,00 €	268.665,55 €	402.747,00 €
Summe	695.105,48 €	750.331,28 €	628.376,68 €	1.115.850,11 €

Nachrichtlich:

Die Stadt Lehrte hat aufgrund der positiven Liquiditätslage seit dem 1. Februar 2018 Verwahr-entgelte (sog. „Negativzinsen“) bezahlen müssen. Die in diesem Zusammenhang entstandenen Aufwendungen belaufen sich auf 4 T€ für das HHJ 2019; im HHJ 2018 waren es noch 19 T€. Diese Aufwendungen sind jedoch in der ErgR bei den sonstigen ordentl. Aufwendungen zu finden.

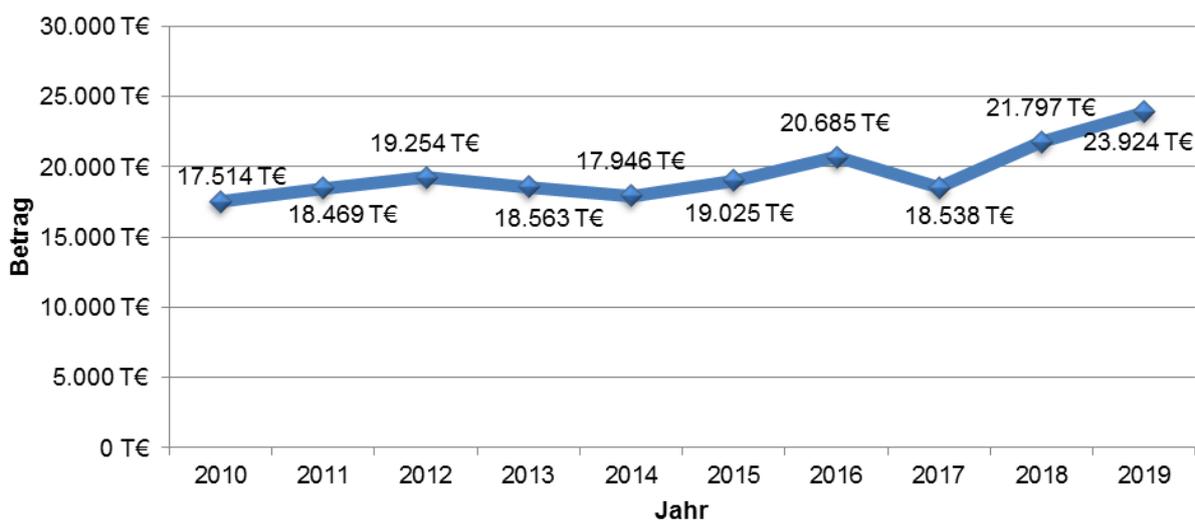
5. Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen machen den Hauptbestandteil der Aufwendungen der Stadt Lehrte aus. Sie belaufen sich im HHJ 2019 auf rd. 40,97 Mio. € und sind somit – im Vergleich zum Vorjahr – um rd. 1,32 Mio. € gestiegen. Mit Einsparungen von 917 T€ wird der fortgeschriebene Haushaltsansatz zu 97,81 % ausgeschöpft.

Ein wesentlicher Bestandteil der Transferaufwendungen ist die Regionsumlage. Diese ist aufgrund der gestiegenen Steuerkraft (Grundlage hierfür sind das vierte Quartal 2017 und die ersten drei Quartale 2018) im Vergleich zum Vorjahr um 2,13 Mio. € gestiegen.

Im HHJ 2020 wird die Regionsumlage für 2019 nachträglich i. H. v. 878 T€ erstattet. Diese Summe ist dementsprechend bei Erstellung der Grafik nicht berücksichtigt worden.

Entwicklung der Regionsumlage



Neben der Regionsumlage hat die Stadt Lehrte auch eine Gewerbesteuerumlage an das Land zu zahlen. Die Grundlage für die Berechnung dieser Umlage sind die Gewerbesteuereinzahlungen des lfd. Jahres – also 2019. In diesem Jahr sind die Gewerbesteuereinzahlungen gesunken, so dass folglich auch die entsprechende Umlage gesunken ist. Aus diesem Grund werden insg. 1,06 Mio. € weniger ans Land gezahlt als im Vorjahr. Die Gewerbesteuerumlage beläuft sich für das Jahr 2019 auf 3,40 Mio. €

Die Aufwendungen im Jugend- und Sozialbereich (Sozialtransferaufwendungen) sinken im Vergleich zum Vorjahr um 326 T€ Die Aufwendungen für die Integrationshelfer sind zwar um 207 T€ und die Hilfen durch Heimpflege § 41/34 SGB VIII um 75 T€ gestiegen, die Aufwendungen bei der Inobhutnahme von unbegleiteten minderjährigen Ausländern jedoch um 454 T€ und die Hilfen durch Heimpflege § 34 um 178 T€ gesunken. Insg. wird der fortgeschriebene Ansatz für 2019 i. H. v. 9,65 Mio. € um 663 T€ unterschritten.

6. Sonstige ordentl. Aufwendungen

Die sonstigen ordentl. Aufwendungen belaufen sich im HHJ 2019 auf 4,90 Mio. € und sind im Vergleich zum Vorjahr um 800 T€ gestiegen.

Unter dieser Position werden u. a. die Geschäftsaufwendungen und die Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit zusammengefasst.

Zu den Geschäftsaufwendungen zählen alle Verbrauchsmittel der Verwaltung: Vom Bürobedarf, über Bücher, Zeitschriften, Post- und Fernmeldegebühren, öffentl. Bekanntmachungen, Stellenausschreibungen, Sachverständigenkosten bis hin zu den Gebühren für die überörtliche Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt. Auch sämtliche Bankgebühren (z. B. Rückbuchungsgebühren, Kontoführungsgebühren wie auch Negativzinsen für Bankguthaben) fallen darunter. Die Geschäftsaufwendungen belaufen sich im HHJ 2019 auf 1,83 Mio. €.

Die Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit umfassen Erstattungen aufgrund gesetzlicher Vorschriften, öffentl.-rechtl. Vereinbarungen oder sonstiger gesetzlicher Verpflichtung, z. B. Ersatz von Personal- und Sachkosten gemeinsamer Verwaltungskostenbeiträge, sonstige Verwaltungskostenerstattungen, Gastschülerbeiträge oder Kostenanteile aufgrund eines Vertrages oder einer öffentl.-rechtl. Vereinbarung. Diese Aufwendungen belaufen sich im HHJ 2019 auf 1,69 Mio. €.

7.5.3.3. Außerordentliche Erträge

In § 60 Nr. 6 KomHKVO werden die außerordentl. Erträge als „unvorhersehbare, seltene oder ungewöhnliche Erträge, insb. Erträge aus der Herabsetzung von Schulden und der Auflösung von Rückstellungen sowie aus der Vermögensveräußerung“ definiert.

Außerordentliche Erträge	2018	2019	mehr (+) / weniger (-)
Außergewöhnliche Erträge	120.231,92 €	732.772,82 €	612.540,90 €
Erträge aus der Herabsetzung von Schulden und Auflösungen von Rückstellungen	3.460,00 €	615.300,00 €	611.840,00 €
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	131.312,19 €	2.944.253,43 €	2.812.941,24 €
Summe	255.004,11 €	4.292.326,25 €	4.037.322,14 €

Im Berichtsjahr belaufen sich die außerordentl. Erträge auf 4,29 Mio. € und sind im Vergleich zum Vorjahr um 4,04 Mio. € gestiegen.

Die außergewöhnlichen Erträge belaufen sich auf 733 T€. Hierunter fallen die empfangenen Schadensersatzleistungen u. a. für die Anfang 2017 abgebrannte Ein-Feld-Halle in Lehrte-Süd und Inventarschäden.

Bei den Erträgen aus der Herabsetzung von Schulden und Auflösungen von Rückstellungen i. H. v. 615 T€ handelt es sich um Erträge aus der Auflösung nicht benötigter Rückstellungen, welche im HHJ 2018 gebildet worden sind. Hiervon entfallen 570 T€ auf nicht benötigte Gewerbesteuer-Rückstellungen.

Die Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen i. H. v. insg. 2,94 Mio. € setzen sich vor allem aus dem Verkauf von Grundstücken in den Baugebieten Arpke „Im See“ und Ahlten „Hannoversche Straße Nord-Ost“ zusammen.

Eine detaillierte Übersicht der außerordentl. Erträge (nach Teilhaushalten) ist den Anlagen zum Anhang zu entnehmen.

7.5.3.4. Außerordentliche Aufwendungen

Außerordentl. Aufwendungen entstehen aus unvorhergesehenen, seltenen und ungewöhnlichen Ereignissen und Finanzvorfällen. Dies sind z. B. Aufwendungen im Zusammenhang mit Katastrophen und ähnlichen Ereignissen, geleisteter Schadensersatz oder Verlustübernahmen. Des Weiteren entstehen außerordentl. Aufwendungen bei der Veräußerung von Vermögensgegenständen, die zum Zeitpunkt der Veräußerung über einen Restbuchwert verfügen.

Außerordentliche Aufwendungen	2018	2019	mehr (+) / weniger (-)
Außergewöhnliche Aufwendungen	1.675,93 €	0,00 €	-1.675,93 €
Aufwendungen für Nachholungen von Rückstellungen	0,00 €	27.384,38 €	27.384,38 €
Außerplanmäßige Abschreibungen	1.394,33 €	311.986,04 €	310.591,71 €
Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	2.637,89 €	74.095,31 €	71.457,42 €
Summe	5.708,15 €	413.465,73 €	407.757,58 €

Im Berichtsjahr sind die außerordentl. Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahr um 408 T€ auf 413 T€ gestiegen.

Die außerplanmäßigen Abschreibungen belaufen sich im HHJ 2019 auf 312 T€ Dies ist vor allem auf den Neubau der Feuerwache und dem damit verbundenen Abriss der alten Feuerwache zurückzuführen. Der Restwert der alten Feuerwache inkl. Fahrzeughalle und Kleiderkammer waren außerordentl. aus dem Anlagevermögen der Stadt Lehrte abzuschreiben.

Zu den Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen zählen vor allem die Ausbuchungen von Restbuchwerten aus der Anlagenbuchhaltung. Im HHJ 2019 ist der Sanitärcontainer aus der Everner Straße in das Eigentum der Region übergegangen. Der Restbuchwert belief sich auf 74 T€

Zu den Aufwendungen für Nachholungen von Rückstellungen zählen alle Zuführungen zu Rückstellungen, die im Vorjahr bzw. in den Vorjahren unterlassen wurden und dementsprechend im letzten noch nicht festgestellten Jahresabschluss nachzuholen sind. Im HHJ 2019 ist eine Rückstellung für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit nachgeholt worden, die eigentlich im HHJ 2018 hätte gebildet werden müssen. Diese beläuft sich auf 27 T€

Eine detaillierte Übersicht der außerordentl. Aufwendungen (nach Teilhaushalten) ist den Anlagen zum Anhang zu entnehmen.

Anlagen

zum Anhang 2019

8. Anlagen zum Anhang 2019

8.1. Rechenschaftsbericht

Nach § 57 KomHKVO erstellen die Kommunen einen Rechenschaftsbericht als Anlage zum Jahresabschluss.

Als Anlage zum Jahresabschlusses gibt der Rechenschaftsbericht Auskunft über die wirtschaftliche Lage der Stadt Lehrte, beschreibt den Verlauf der Haushaltswirtschaft und nimmt eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen und der Bilanz der Stadt Lehrte vor.

Gem. § 57 Abs. 1 Satz 3 KomHKVO soll der Rechenschaftsbericht auch Auskunft über Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des HHJ eingetreten sind, geben und auf zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die städtische Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung hinweisen.

Die im Rahmen des Rechenschaftsberichts aufgeführten Kennzahlen werden im Kapitel 8.9 ausführlich beschrieben (z. B. Berechnung).

8.1.1. Betrachtung der Bilanz

Die Bilanz gibt einen Überblick über das Vermögen und die Schulden der Stadt Lehrte. Auf der **Aktivseite** der Bilanz wird im Folgenden die Mittelverwendung beleuchtet.

Das **Anlagevermögen** der Stadt Lehrte ist um 8,26 Mio. € auf insg. 212,46 Mio. € gestiegen. Hauptsächlich dazu beigetragen haben im immateriellen Vermögen die Zugänge bei den geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüssen; im Sachvermögen die Zugänge bei den bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten sowie beim Infrastrukturvermögen.

Im HHJ 2019 wird durch Investitionen neues Vermögen geschaffen. So wird im Berichtsjahr ein Betrag i. H. v. 17,15 Mio. € für Investitionsmaßnahmen ausgezahlt.

Der Hauptbestandteil dieser Auszahlungen entfällt hierbei auf Baumaßnahmen (13,94 Mio. €) und den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (2,42 Mio. €).

Nachfolgend werden die wesentlichen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen aufgeführt:

Maßnahme (über 50.000 €)	Ansatz inkl. HHR und üpl/apl	Ist	Mehr (+) / Weniger (-)
Fahrzeugbeschaffung Baubetriebshof	355.774,03 €	311.482,24 €	-44.291,79 €
Außenanlagen (Spielgeräte, Zäune usw.)	89.443,86 €	60.994,64 €	-28.449,22 €
Schule - Gesamtentwicklung Gebäude	10.067.789,30 €	155.790,78 €	-9.911.998,52 €
Ausrüstungsgegenstände	148.400,00 €	62.652,63 €	-85.747,37 €
Medienbeschaffung / Medienentwicklungsplan	268.125,05 €	211.231,49 €	-56.893,56 €
Vorbereitung von Ausbaumaßnahmen - Baugrunduntersuchungen, Vorplanungskosten	185.888,73 €	69.551,63 €	-116.337,10 €
Digitaler Funk Fahrzeuge	199.000,00 €	193.519,72 €	-5.480,28 €
Ausgleichsflächen	239.302,94 €	224.418,58 €	-14.884,36 €
Hannoversche Straße	455.544,94 €	380.144,94 €	-75.400,00 €
Backhausstraße	2.527.466,74 €	781.473,84 €	-1.745.992,90 €

Maßnahme (über 50.000 €)	Ansatz inkl. HHR und üpl/apl	Ist	Mehr (+) / Weniger (-)
Bolzkäfig Ahlten	187.338,49 €	161.719,16 €	-25.619,33 €
Grundschule Aligse - Decken- und Dachsanierung Aula	86.498,35 €	50.558,39 €	-35.939,96 €
An der Bockmühle	178.685,87 €	85.418,65 €	-93.267,22 €
Im See	267.978,40 €	114.471,94 €	-153.506,46 €
Kita Arpke Im See - Neubau	3.727.587,04 €	131.188,44 €	-3.596.398,60 €
LF 20/16 Hämelerwald	409.600,00 €	99.841,00 €	-309.759,00 €
Kirchlahe	639.463,06 €	574.473,09 €	-64.989,97 €
Bushaltestelle Zeisigweg	102.121,98 €	75.184,06 €	-26.937,92 €
Aktive Bedienstete - Versorgungsrücklage	61.294,35 €	50.438,41 €	-10.855,94 €
Feuerwehr Lehrte - Neubau	21.936.992,76 €	10.482.343,91 €	-11.454.648,85 €
Erweiterung/Erneuerung der Netzwerkumgebung	52.500,00 €	52.446,93 €	-53,07 €
LF 10/06 OW Lehrte	298.483,59 €	82.110,00 €	-216.373,59 €
ABC-Zug (Abrollcontainer)	364.754,73 €	364.695,23 €	-59,50 €
Ausstattung Neubau Feuerwache	449.231,68 €	293.898,47 €	-155.333,21 €
Baugebiet Manskestraße	4.082.743,23 €	589.737,25 €	-3.493.005,98 €
Investitionskostenzuschuss Stadtwerke	1.321.000,00 €	204.634,51 €	-1.116.365,49 €
IT-Betreuung und Ausstattung Feuerwehr	154.644,78 €	149.311,20 €	-5.333,58 €
Feuerwehr Einrichtung EDV Neubau	202.500,00 €	154.359,61 €	-48.140,39 €

Die Gesamtentwicklung der Schulgebäude wird im HHJ 2019 fortgesetzt: die Bestandsbewertung, die Bedarfsplanung und die Wirtschaftlichkeitsberechnung für die beiden Schulzentren sind erfolgt. Die Reste i. H. v. ca. 9,91 Mio. € werden ins HHJ 2020 übertragen.

Der Neubau der Feuerwache Lehrte wird im HHJ 2019 fortgesetzt: Der 1. BA wird fertiggestellt, mit dem 2. BA ist begonnen worden. Im HHJ 2019 erfolgen Auszahlungen i. H. v. 10,48 Mio. €. Die noch verfügbaren Haushaltsermächtigungen i. H. v. 11,45 Mio. € werden als Reste ins HHJ 2020 übertragen. Die Mittel der Investitionsmaßnahme „Ausstattung Neubau Feuerwache“ werden im HHJ 2019 i. H. v. 294 T€ abgerufen; Reste werden i. H. v. 104 T€ übertragen. Darüber hinaus werden für die Einrichtung der EDV in dem Neubau insg. 155 T€ ausgezahlt.

Das Fahrzeug und der Kran für den ABC-Zug wurden bereits im HHJ 2018 angeschafft. Der Abrollcontainer wird im HHJ 2019 geliefert, die Rechnung beläuft sich auf 365 T€. Weiterhin werden für den Bereich „Brandschutz“ die Fahrzeuge auf den digitalen Funk umgestellt, was Auszahlungen von 194 T€ verursacht.

In der „Backhausstraße“ ist der 1. BA abgeschlossen, der 2. BA ist noch nicht beendet. Im HHJ 2019 sind insg. 781 T€ an Auszahlungen für dieses Projekt getätigt worden. Die restlichen Haushaltsmittel i. H. v. 1,74 Mio. € sind ins nächste Jahr übertragen worden. Des Weiteren ist die Baustraße „Hannoversche Straße“ in Ahlten fertig gestellt worden. Die Auszahlungen hierfür belaufen sich auf 380 T€. Reste sind i. H. v. 75 T€ nach 2020 übertragen worden.

Insg. werden von den in 2019 zur Verfügung stehenden Haushaltsmitteln für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen insg. 41,87 Mio. € ins Jahr 2020 übertragen (siehe Vorbelastung künftiger Jahre unter der Bilanz).

Das Anlagevermögen wird durch die Abschreibungen gemindert. Die Abschreibungen belaufen sich im Berichtsjahr auf 7,31 Mio. € und teilen sich wie folgt auf:

	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Forderungsberichtigungen	387.971,08 €	276.923,20 €	237.035,82 €	353.612,19 €
Immaterielles Vermögen	528.256,67 €	548.532,86 €	574.807,84 €	577.683,30 €
Gebäude und Aufbauten	1.617.710,00 €	1.627.679,47 €	1.642.327,69 €	1.684.489,51 €
Infrastrukturvermögen	2.737.220,20 €	2.651.151,20 €	2.723.118,48 €	2.808.514,12 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung, MTA	1.585.125,56 €	1.602.830,33 €	1.697.286,29 €	1.888.176,28 €
Gesamtabschreibungen	6.856.283,51 €	6.707.117,06 €	6.874.576,12 €	7.312.475,40 €

Abschreibungsintensität	2015	2016	2017	2018	2019	Ø
		7,92 %	7,33 %	6,97 %	6,87 %	6,73 %

Durchschnittlich ergibt sich durch Abschreibungen auf das immaterielle Vermögen und das Sachvermögen eine Belastung des Ergebnishaushalts i. H. v. 7,16 %. Dieser Wert zeigt keine außergewöhnliche Belastung durch die Abnutzung der Anlagegüter der Stadt Lehrte. Eine geringe Abschreibungsintensität kann aber auch bedeuten, dass das öffentliche Vermögen bereits größtenteils abgeschrieben ist und das bestehende Anlagevermögen nicht durch neue Anlagen ersetzt wird, also überaltert ist.

Der Mehrjahresvergleich zeigte bis einschließlich dem HHJ 2015 einen leicht steigenden Verlauf. Dieser wurde im HHJ 2016 gestoppt (u. a. durch die haushaltswirtschaftliche Sperre). Auch im HHJ 2017 wurden nur wenige Investitionen durchgeführt, was sich von den Investitionsauszahlungen i. H. v. 5,47 Mio. € ableiten lässt. Im HHJ 2018 werden nunmehr 16,41 Mio. € für Investitionen ausgezahlt; im HHJ 2019 sogar 17,14 Mio. €. Das Sachanlagevermögen ist im HHJ 2019 auf 212,46 Mio. € gestiegen. Dies spricht nicht für ein überaltertes Anlagevermögen. Dass die Kennzahl trotzdem im HHJ 2019 weiter gesunken ist, ist darauf zurückzuführen, dass andere ordentl. Aufwendungen (z. B. Personalaufwendungen und Transferaufwendungen) und somit die Summe der ordentl. Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahr um 6,69 Mio. € gestiegen sind.

Diese Aussage, dass das Anlagevermögen nicht überaltert, wird auch durch die folgende Kennzahl bestätigt, welche die Bruttoinvestitionen mit den Abschreibungen ins Verhältnis setzt:

Reinvestitionsquote	2015	2016	2017	2018	2019	Ø
		135,59 %	100,23 %	85,15 %	247,28 %	246,43 %

Seit dem Jahr 2014 liegt die Reinvestitionsquote weit über 100 %, so dass sämtliche planmäßigen Abschreibungen (= Werteverzehr des Anlagevermögens) durch die Summe aller Investitionen gedeckt werden und das Anlagevermögen somit wertmäßig zugenommen hat. Nur im HHJ 2017 fällt diese Kennzahl unter 100 %. Das bedeutet, dass die Abschreibungen höher ausfallen als die Bruttoinvestitionen. Aufgrund der hohen Investitionsauszahlungen im HHJ 2018 und 2019 ist einem möglichen negativen Trend direkt entgegengewirkt worden.

Die Reinvestitionsquote liegt im HHJ 2019 weit über 200 %.

Das **Finanzvermögen** sinkt im Berichtsjahr um 753 T€ auf 20,51 Mio. €. Die Ursache hierfür liegt in einem sinkenden Bestand an Ausleihungen (-1,87 Mio. €) und einem höheren Bestand an öffentl.-rechtl. Forderungen (+557 T€) sowie Forderungen aus Transferleistungen (+546 T€).

Die **liquiden Mittel** sind von 18,91 Mio. € auf 9,18 Mio. € gesunken. An dieser Bilanzposition ist zu erkennen, dass die Auszahlungen für den Neubau der Feuerwache im Produkt der Gebäudewirtschaft i. H. v. 10,48 Mio. € nicht kreditfinanziert, sondern aus den liquiden Mitteln getätigt worden sind.

Auf der **Passivseite** wird die Mittelherkunft (Finanzierung der Vermögensgegenstände) erläutert. Die **Nettoposition** ist im Berichtsjahr um 1,27 Mio. € auf 190,66 Mio. € gesunken. Die Ursachen hierfür sind das negative Jahresergebnis (-1,19 Mio. €) bei gleichzeitiger Verringerung der Sonderposten (-24 T€).

Die **Schulden** sind von 17,74 Mio. € auf 15,13 Mio. € gesunken (-2,61 Mio. €). Sowohl die sonstigen Verbindlichkeiten (-1,17 Mio. €) als auch die Verbindlichkeiten aus Krediten und Investitionen (-1,61 Mio. €) sind gesunken; lediglich die Transferverbindlichkeiten (+357 T€) sind gestiegen.

Seit dem Jahr 2014 musste im lfd. Jahr nur kurzfristig auf Liquiditätskredite zurückgegriffen werden. Bis spätestens zum Ende des jeweiligen Jahres waren diese jedoch zurückgezahlt, so dass die Liquiditätskreditquote bei 0 % lag. Im HHJ 2018 musste zwar zu keinem Zeitpunkt auf Liquiditätskredite zurückgegriffen werden; im HHJ 2019 war es kurzfristig notwendig. Da dieser Kredit nach einem Tag wieder zurückgezahlt worden ist, spiegelt sich dies nicht in der dazugehörigen Kennzahl wider.

Liquiditätskreditquote	2015	2016	2017	2018	2019	Ø
	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Die **Rückstellungen** sind sich im Jahr 2019 von 34,87 Mio. € auf 36,38 Mio. € gestiegen (+1,51 Mio. €). Dies ist darauf zurückzuführen, dass die anderen Rückstellungen zwar um 1,68 Mio. € gesunken sind, sich jedoch sowohl die gesamten Personalrückstellungen um insg. 2,10 Mio. € als auch die Rückstellungen aus Steuerschuldverhältnissen um 945 T€ erhöht haben.

Die Pensionsrückstellung für aktive Beschäftigte ist lediglich um 568 T€ gestiegen, obwohl Zuführungen zu dieser Rückstellung i. H. v. 1,49 Mio. € erfolgt sind. Grund hierfür ist der Wechsel von aktiven Beamten zu den Versorgungsempfängern. Bei einem solchen Wechsel wird der „angesparte“ Barwert i. H. v. insg. 617 T€ zu den Versorgungsempfängern umgebucht. Die Beihilferückstellungen der Aktiven sind auch gestiegen (+111 T€). Der für die Berechnung notwendige Hebesatz steigt von 15,20 % auf 15,40 %.

Die Stadt Lehrte hat die Leistungen der Beihilfe und Pensionen an die NVK abgegeben. Es wird daher voraussichtlich nicht der Fall eintreten, dass die Stadt Lehrte tatsächlich selbst eine Pensions- oder Beihilfeleistung direkt zahlen wird. Trotzdem besteht im nds. Haushaltsrecht die Vorgabe, diese Rückstellungen auch mit Anschluss an eine Versorgungskasse in der Bilanz zu passivieren.

Im HHJ 2019 musste erstmalig eine Rückstellung im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen aufgrund einer drohenden Verpflichtung eingerichtet werden. Diese Verpflichtung ist mit 945 T€ inkl. Verzinsung kalkuliert worden.

Gem. § 45 Abs. 1 Nr. 4 i. V. m. Abs. 4 KomHKVO hat die Kommune Rückstellungen für im HHJ unterlassene Aufwendungen für Instandhaltungen (Wartung, Inspektion, Instandsetzung oder Verbesserung) zu bilden, wenn die vorgesehenen Maßnahmen zum Abschluss tag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert sind.

Bei der Stadt Lehrte werden solche Rückstellungen auch im HHJ 2019 nicht gebildet, da sowohl eine detaillierte Maßnahmeplanung bzw. ein Maßnahmenkatalog für das jeweilige Jahr als auch

die entsprechenden Kostenvoranschläge fehlen. Somit kann auch nicht bestimmt werden, welche Maßnahmen nicht umgesetzt worden sind. In der Bilanz wird daher an dieser Stelle ein Wert von 0,00 € ausgewiesen.

Vor allem weil die Schulden stärker gesunken als die Rückstellungen gestiegen sind, führt dies zu einem niedrigeren Verschuldungsgrad.

Verschuldungsgrad	2015	2016	2017	2018	2019	Ø
	23,71 %	22,77 %	23,49 %	21,47 %	21,23 %	22,53 %

Der Verschuldungsgrad beläuft sich im Jahr 2019 auf 21,23 % und ist im Vergleich zu den Vorjahren gesunken. Grundsätzlich gilt, je höher der Verschuldungsgrad, desto höher die Belastung der künftigen Generationen durch Rückzahlungs- und Zinsverpflichtungen, die mit der Verschuldung einhergehen. Da es keinen allgemein anerkannten Zielwert für den Verschuldungsgrad bei Kommunen gibt, ist es vielmehr vor dem Hintergrund der Generationengerechtigkeit von Bedeutung, dass das ordentl. Jahresergebnis im Mehrjahresschnitt bei 0,00 € liegt. Dadurch wird verhindert, dass negative Jahresergebnisse in künftige HHJ übertragen werden müssen.

Aus den zuvor genannten Gründen hat sich die **Bilanzsumme** von 245,09 Mio. € auf 242,64 Mio. € verringert (-2,45 Mio. €).

8.1.2. Betrachtung der Ergebnisrechnung

Der Haushalt soll in Planung und Rechnung ausgeglichen sein (Erträge = Aufwendungen), um dem Prinzip der intergenerativen Gerechtigkeit nachzukommen. Oberstes Finanzziel ist hierbei insb. der Ausgleich im ordentl. Ergebnis.

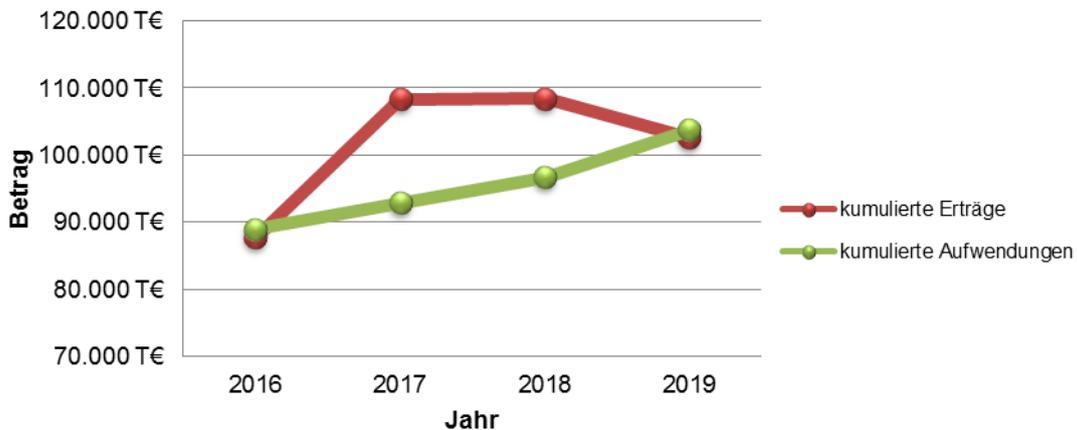
Das **Jahresergebnis** 2019 schließt bei den ordentl. Erträgen mit einem Gesamtbetrag von 98,28 Mio. € und bei den ordentl. Aufwendungen mit 103,35 Mio. € ab. Hieraus ergibt sich ein Defizit i. H. v. -5,07 Mio. €.

Der Saldo der außerordentl. Erträge i. H. v. 4,29 Mio. € und der außerordentl. Aufwendungen i. H. v. 413 T€ weist im Ergebnis einen Überschuss von 3,88 Mio. € aus. Dieser Überschuss ist insb. durch die Grundstücksverkäufe in den Baugebieten Arpke „Im See“ und Ahlten „Hannoversche Straße Nord-Ost“ entstanden.

Bei Addition des Defizites im ordentl. Ergebnis mit dem Überschuss im außerordentl. Ergebnis ergibt sich ein Jahresdefizit i. H. v. -1,19 Mio. €. Dieses Defizit ist nach erfolgtem Ratsbeschluss durch die Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses auszugleichen.

Das negative Jahresergebnis führt neben den sinkenden Sonderposten zu einer niedrigeren Nettosition und somit auch zu einer niedrigeren Bilanzsumme.

Aufwandsdeckungsgrad



Im Vergleich der kumulierten Erträge und Aufwendungen (ordentl. und außerordentl. Erträge und Aufwendungen) zeigt sich, dass die Gesamtaufwendungen minimal die Gesamterträge übersteigen und keine Deckung gewährleistet ist.

Aus der ErgR 2019 geht hervor, dass die ordentl. Erträge mit 6,75 Mio. € über und die ordentl. Aufwendungen mit 4,80 Mio. € unter dem fortgeschriebenen Ansatz liegen. Da bereits bei der Haushaltsplanung 2019 von einem Jahresdefizit im ordentl. Ergebnis i. H. v. 11,76 Mio. € ausgegangen wird, verbessert sich das endgültige ordentl. Ergebnis im Vergleich dazu um 6,69 Mio. €.

Ursächlich für diese Entwicklung der **ordentlichen Erträge** sind die höheren Erträge im Vergleich zum urspr. Ansatz aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** (+4,28 Mio. €). Diese sind jedoch im Vergleich zum Vorjahr um 4,38 Mio. € gesunken. Die tatsächlichen Erträge aus der Gewerbesteuer belaufen sich im HHJ 2019 auf 25,10 Mio. €, so dass der urspr. Ansatz i. H. v. 22,00 Mio. € um 14,08 % überschritten wird. In den Erträgen von 25,10 Mio. € ist die Bildung von Rückstellungen i. H. v. 2,50 Mio. € als auch die Auflösung von Rückstellungen i. H. v. 3,89 Mio. € bereits berücksichtigt worden. Ohne diese Rückstellungen würden sich die Gewerbesteuererträge auf 23,70 Mio. € belaufen.

Der Gemeindeanteil an der ESt beträgt im Berichtsjahr 21,48 Mio. €. Der urspr. Ansatz wird auch hier übertroffen, jedoch lediglich um 74 €. Im Vergleich zum Vorjahr ist der Gemeindeanteil an der ESt um 973 T€ gestiegen.

Bei dem Gemeindeanteil an der USt und bei der Vergnügungssteuer sind im Vergleich zum urspr. als auch zum fortgeschriebenen Ansatz Mehrerträge erzielt worden. Diese betragen beim Gemeindeanteil an der USt insg. 659 T€, bei der Vergnügungssteuer 251 T€. Im Vergleich zum Vorjahr sind beide Positionen gestiegen. Sind es bei der Vergnügungssteuer nur 6 T€, sind es bei der USt insg. 337 T€.

Diese im Vergleich zum Vorjahr insg. niedrigeren Erträge aber auch die höhere Summe der ordentl. Aufwendungen schlagen sich in der Steuerquote nieder.

Steuerquote	2015	2016	2017	2018	2019	Ø
	61,40 %	53,96 %	61,80 %	65,55 %	57,06 %	59,95 %

Zum Bilanzstichtag werden 57,06 % der Aufwendungen durch Steuern und ähnliche Erträge gedeckt. Im Mehrjahresvergleich zeigen sich jedoch starke Schwankungen innerhalb dieser Kennzahl. Ist die Steuerquote im HHJ 2013 noch unter 50,00 % gesunken, liegt diese im Jahr 2015

wieder bei 61,40 %, nach dem Einbruch in der Gewerbesteuer 2016 steigt diese zum 31. Dezember 2018 auf 65,55 %. Im HHJ 2019 ist diese wieder gesunken. Die im HHJ 2019 gebildeten bzw. aufgelösten Rückstellungen sind bei der Berechnung der Kennzahl 2019 schon enthalten.

Anhand der durchschnittlichen Steuerquote von 59,95 % zeigt sich jedoch deutlich, wie sehr der städtische Haushalt von diesen Erträgen abhängig ist. Ausfälle von Steuererträgen können daher gravierende Auswirkungen für die Stadt Lehrte haben. Ein dauerhafter Rückgang oder ein erneuter Einbruch hätte Einschränkungen der Stadt Lehrte insb. bei der Wahrnehmung von freiwilligen Aufgaben zur Folge. Aus diesem Grund ist auch die Reform der Grundsteuer für die Stadt Lehrte ein wichtiges Thema.

Die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** sind im Vergleich zum Vorjahr um 2,09 Mio. € gesunken, was vor allem auf das positive Jahresergebnis 2018 zurückzuführen ist. Im vergangenen HHJ sind die ordentl. Erträge (u. a. auch die Gewerbesteuererträge) stark gestiegen. Diese positive Entwicklung führt im HHJ 2019 – im Vergleich zum Vorjahr – zu niedrigeren Schlüsselzuweisungen des Landes (-1,47 Mio. €). Auch die Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden sind um ca. 1,59 Mio. € gesunken; dahinter verbirgt sich hauptsächlich der Jugendhilfekostenausgleich.

Dagegen sind die Zuweisungen vom Land um 115 T€ gestiegen. Dahinter verbergen sich vor allem die höheren Finanzhilfen der Nds. Landesschulbehörde für die Personalausgaben der Kita.

Die **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** sind um 447 T€ höher ausgefallen als geplant. Die korrespondierenden Transferaufwendungen liegen mit 916 T€ unter dem fortgeschriebenen Ansatz.

Bei den **ordentl. Aufwendungen** liegen die **Aufwendungen für aktives Personal** mit 33,12 Mio. € zwar über dem geplanten Ansatz von 30,95 Mio. €, bleiben aber unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Die Erhöhung der Personalaufwendungen ist vor allem auf die höheren Zuführungen bei den Rückstellungen, aber auch auf die Besoldungserhöhung und die Tarifsteigerungen zurückzuführen.

Um die Höhe der Aufwendungen für das aktive Personal zu bewerten, werden diese Aufwendungen mit den gesamten ordentl. Aufwendungen ins Verhältnis gesetzt. Das Ergebnis hieraus ist die Personalintensität.

Personalintensität	2015	2016	2017	2018	2019	Ø
	31,17 %	30,96 %	31,49 %	31,94 %	32,04 %	31,52 %

Die durchschnittliche Personalintensität beläuft sich auf 31,52 % und unterliegt in den vergangenen HHJ nur geringen Schwankungen. Im Jahr 2019 sind 32,04 % der ordentl. Aufwendungen durch das städtische Personal gebunden; dieser Wert liegt minimal über dem Durchschnitt.

Die ordentl. **Abschreibungen** des städtischen Vermögens i. H. v. 7,31 Mio. € übersteigen im Berichtsjahr den urspr. Ansatz nur um 205 T€. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung lagen somit alle Daten vor, um den Ansatz fast genau bestimmen zu können.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen (+731 T€). Der Hauptgrund hierfür sind gestiegene Aufwendungen bei den Bewirtschaftungsaufwendungen im Produkt 12600 (Brandschutz) als auch im Produkt 11111 (Gebäudewirtschaft).

Die **Zinsen und ähnlichen Aufwendungen** hingegen sind im Vergleich zum Vorjahr um 487 T€ gestiegen und liegen mit 1,12 Mio. € unter dem urspr. Ansatz i. H. v. 1,82 Mio. €. Die höheren Aufwendungen sind auch aus der Kennzahl „Zinslastquote“ ersichtlich.

Zinslastquote	2015	2016	2017	2018	2019	Ø
		0,98 %	0,79 %	0,81 %	0,65 %	1,08 %

Die Zinslastquote beträgt im Durchschnitt 0,86 %. Das bedeutet, dass 0,86 % der gesamten ordentl. Aufwendungen durch Zinsaufwendungen entstehen. Im Berichtsjahr liegt die Kennzahl über dem Durchschnitt, was auf eine drohende Verpflichtung aus Steuerschuldverhältnissen beruht, welche zu verzinsen ist. Es handelt sich hierbei um einen einmaligen Effekt, so dass die Stadt Lehrte weiterhin nur in geringem Maße durch Zinsen belastet und somit in ihren Handlungsmöglichkeiten nicht eingeschränkt ist.

Bei der Betrachtung dieser Kennzahl ist jedoch zu beachten, dass derzeit ein sehr niedriges Zinsniveau besteht und keine Liquiditätskredite aufgenommen worden sind. Sobald sich dieser Aspekt ändert, steigt möglicherweise auch die Belastung des städtischen Haushaltes. Die Zahlung von Verwarentgelten würde ab diesem Zeitpunkt entfallen.

8.1.3. Betrachtung der Finanzrechnung

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit beläuft sich auf einen Betrag i. H. v. 161 T€ und liegt somit über dem fortgeschriebenen Ansatz von -10,50 Mio. € (+10,66 Mio. €)

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	fortgeschriebener Ansatz	mehr (+)/weniger (-)	Prozentuale Erreichung des Haushaltsansatzes
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	101.577.399,46	91.757.935,25	87.553.425,49	4.204.509,76	104,80%
Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	88.848.088,10	91.596.727,66	98.049.798,46	-6.453.070,80	93,42%
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.729.311,36	161.207,59	-10.496.372,97	10.657.580,56	-1,54%

In diesem Zusammenhang ist zu beachten, dass es sich in der FinR um reine Zahlungsströme handelt, so dass hier weder kalkulatorische Kosten wie Abschreibungen, Rückstellungen, noch Auflösungen von Sonderposten betrachtet werden.

Die Ursache für dieses positive Ergebnis liegt bei den unter „Betrachtung der Ergebnisrechnung“ genannten Gründen (hohe Gewerbesteuererträge und -einzahlungen und höhere Zuwendungen und allgemeine Umlagen); die Abschreibungen werden in der FinR - wie bereits erläutert - nicht betrachtet.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt zum 31. Dezember 2019 -7,10 Mio. € und liegt damit mit 15,55 % unter dem fortgeschriebenen Ansatz.

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	fortgeschriebener Ansatz	mehr (+)/weniger (-)	Prozentuale Erreichung des Haushaltsansatzes
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.393.677,16	10.051.166,25	17.568.262,45	-7.517.096,20	57,21%
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.413.032,67	17.148.444,07	63.202.957,29	-46.054.513,22	27,13%
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.019.355,51	-7.097.277,82	-45.634.694,84	38.537.417,02	15,55%

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit liegen mit 10,05 Mio. € unter dem fortgeschriebenem Ansatz und erfüllen den Ansatz nur zu 57,21 %. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit liegen bei 17,15 Mio. €, erfüllen ihren Ansatz jedoch nur zu 27,13 %. Die Minderauszahlungen gleichen somit die Mindereinzahlungen aus.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich aus den Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (5,30 Mio. €), den Beiträgen und ähnlichen Entgelten (2,12 Mio. €) sowie den Rückflüssen von Ausleihungen (1,87 Mio. €) zusammen.

Die Einzahlungen für die Straßenausbaubeiträge liegen im HHJ 2019 deutlich unter dem Ansatz (-593 T€). Dies ist auf das vom ehemaligen Bürgermeister Klaus Sidortschuk verhängte Moratorium vom 22. November 2018 zurückzuführen. Danach werden keine Abrechnungen von Straßenausbaubeiträgen erfolgen, bis der Rat der Stadt Lehrte eine Entscheidung über das (zukünftige) Abrechnungsverfahren getroffen hat. Eine Entscheidung steht bislang aus, wird wahrscheinlich im Rahmen der Haushaltsplanung 2020/2021 erfolgen.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich aus Auszahlungen für Baumaßnahmen (13,94 Mio. €), für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (2,42 Mio. €) und den Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen (448 T€) zusammen.

In der Planung wird noch von einem Saldo aus Investitionstätigkeit i. H. v. -45,63 Mio. € ausgegangen. Ende des HHJ 2019 beläuft sich dieser auf -7,10 Mio. € und fällt somit besser aus als geplant.

Bei den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit beträgt der Saldo -1,61 Mio. € und liegt demnach mit -21,40 % unter dem fortgeschriebenen Ansatz.

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	fortgeschriebener Ansatz	mehr (+)/weniger (-)	Prozentuale Erreichung des Haushaltsansatzes
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	10.500.000,00	-10.500.000,00	0,00%
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	969.373,29	1.609.618,13	2.978.700,00	-1.369.081,87	54,04%
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-969.373,29	-1.609.618,13	7.521.300,00	-9.130.918,13	-21,40%

Aufgrund der positiven Liquiditätslage werden im HHJ 2019 keine Kredite für Investitionstätigkeit aufgenommen. Bei den Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit i. H. v. 1,61 Mio. € handelt es sich um die lfd. Kredittilgung für Investitionen bei Kreditinstituten.

8.1.4. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres 2019 eingetreten sind

Gem. § 57 Abs. 1 S. 3 Nr. 1 KomHKVO ist es notwendig, wesentliche Vorgänge in Bezug auf die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune, die nach dem 31. Dezember 2019 eingetreten, zu erläutern. Somit ist der Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zur Erstellung des Jahresabschlusses 2019 im März 2020 in diese Betrachtung einzubeziehen.

Haushaltsjahr 2020 - vorläufig - bis 17.03.2020

Für die HHJ 2020 und 2021 wurde am 8. Januar 2020 ein Doppelhaushalt eingebracht. Die Haushaltssatzung ist gem. § 112 Abs. 3 NKomVG für zwei Jahre erstellt worden; Für beide Jahre wurde zeitgleich eine Haushaltsplanung durchgeführt. Die Festsetzungen in den beiden

Jahren sind separat voneinander getroffen worden. Der Finanzplanungszeitraum erstreckt sich bis zum 31. Dezember 2024.

Die 1. Ergänzung wurde am 17. Januar 2020, die 2. Ergänzung am 4. Februar 2020 und die 3. Ergänzung 6. März 2020 veröffentlicht. Mit der 3. Ergänzung wurden vor allem die in der Diskussion stehenden Straßenausbaubeiträge wieder in den Haushaltsplan aufgenommen. In der Planung wird von Einzahlungen im HHJ 2020 von 5,76 Mio. €, im HHJ 2021 von 750 T€ und in den folgenden Jahren von 250 T€ ausgegangen.

Die Verabschiedung war in der Ratssitzung am 25.03.2020 geplant. Aufgrund des Corona-Virus sind am 16. März 2020 alle Sitzungen städtischer Gremien bis einschließlich 25. März 2020 abgesagt worden, auch die oben genannte Ratssitzung. Ein Haushaltsbeschluss wird nun für den 6. Mai 2020 angestrebt.

Die Heinrich-Behrens-Stiftung ist am 11. Dezember 2000 als nicht rechtsfähige Stiftung gegründet worden. In der Stiftungssatzung wurde vereinbart, dass die Verwaltung der Stiftung durch die Stadt Lehrte zu erfolgen hat. Zur Erstellung der Eröffnungsbilanz 2010 hätte die Heinrich-Behrens-Stiftung in den städtischen Haushalt aufgenommen werden müssen. Dies wurde nunmehr aufgearbeitet und nachgeholt. Die Heinrich-Behrens-Stiftung wird ab dem HHJ 2020 unter dem Produkt „11115 - Verwaltung nicht rechtsfähiger Stiftungen“ geführt. Außerdem wird zum 1. Januar 2020 die Heinrich-Behrens-Stiftung als Sondervermögen in die Bilanz aufgenommen. Das aktuelle Stiftungsvermögen beträgt 500.000 €. Aufgrund der derzeitigen Situation am Kapitalmarkt gestaltet sich die Anlage des Stiftungsvermögens zunehmend schwierig. Aus diesem Grund ist eine neue Anlagerichtlinie vom Stiftungsbeirat beschlossen worden, um auch zukünftig dem Stiftungszweck, der Unterstützung des Schachclubs, zu entsprechen (s. Vorlage 167/2019).

In der Ratssitzung am 12. Februar 2020 ist über die Fortschreibung des Klimaschutz-Aktionsprogrammes im Rahmen der Vorlage 144/2019 diskutiert worden. Einstimmig wurde der Beschluss gefasst, dass zum einen das bisherige Klimaschutz-Aktionsprogramm der Stadt Lehrte fortgeschrieben wird; zum anderen soll ein Sofortprogramm zum Klimaschutz umgesetzt werden. Darüber hinaus wird zur Koordination aller Maßnahmen zum Schutz des Klimas bei der Stadt Lehrte eine unbefristete Stelle einer Klimaschutzmanagerin oder eines Klimaschutzmanagers geschaffen.

Die Regionsversammlung hat in der Sitzung vom 17. Dezember 2019 beschlossen, einen Betrag i. H. v. ca. 28,00 Mio. € aus dem Aufkommen der Regionsumlage 2019 an die Städte und Gemeinden zurückzuzahlen. Der auf Lehrte entfallende Betrag beläuft sich auf 878 T€ und Ende Februar 2020 erstattet.

Aufgrund des COVID-19 (Corona-Virus) hat die Stadt Lehrte sowohl die Seniorenfahrt im Juni 2020 als auch alle Kulturveranstaltungen bis Ende April 2020 abgesagt. Auch die Schulen und Kitas sind aufgrund der Entscheidung der nds. Landesregierung ab dem 16. März 2020 (bis voraussichtlich 18. April 2020) geschlossen worden. Als weitere Maßnahme wurden alle bis Ostern 2020 anstehenden Sitzungen städtischer Gremien abgesagt. Da es in einigen wichtigen Angelegenheiten dringend einer Entscheidung bedarf, wird für den 25. März 2020 eine Sitzung des Verwaltungsausschusses stattfinden.

Die finanziellen Folgen aus COVID-19 für den Haushalt 2020/2021 sind zum jetzigen Zeitpunkt nicht seriös zu beziffern. Es ist jedoch zu befürchten, dass die finanziellen Auswirkungen immens und massiv sein werden. Für das HHJ 2020 ist davon auszugehen. Dass neben der Gewerbesteuer auch die überörtlichen Gemeindeanteile aus ESt und USt zurückgehen werden. Je nach Entwicklung der Krise wird sich dies im Folgejahr fortsetzen.

8.1.5. Schlussbetrachtung

Im HHJ 2019 wird – nach dem HHJ 2016 – wieder ein Defizit erzielt. Dieses Gesamtdefizit beläuft sich auf -444 T€ Das ordentl. Ergebnis beläuft sich dabei auf -4,32 Mio. €. Dieses zeigt nunmehr die fehlende Leistungsfähigkeit der Stadt Lehrte: die Gewerbesteuererträge als auch die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind niedriger ausgefallen als im Vorjahr. Auch die Zinsen und ähnlichen Finanzerträge sind eingebrochen. Gleichzeitig sind die ordentl. Aufwendungen insg. im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Das Defizit im ordentl. Ergebnis wird zwar durch das positive außerordentl. Ergebnis i. H. v. 3,88 Mio. € verringert; es trägt aber nicht zur Wiederherstellung der Leistungsfähigkeit bei. Bei dem außerordentl. Ergebnis handelt es sich um einmalige außergewöhnliche Effekte, die unabhängig von der Leistungsfähigkeit einer Kommune zu sehen sind.

Aufgrund der Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. bzw. des außerordentl. Ergebnisses, welche sich zum Ende des Jahres 2019 auf 32,58 Mio. € belaufen, ist die Stadt Lehrte in der Lage, den ausgewiesenen Fehlbetrag des HHJ 2019 auszugleichen. Ob die Stadt Lehrte mit den Rücklagen die Defizite in der mittelfristigen Finanzplanung ausgleichen kann, ist ungewiss. Der eingebrachte Doppelhaushalt für die Jahre 2020 und 2021 mit einer mittelfristigen Finanzplanung bis 2024 sieht in der 3. Ergänzung derzeit Jahresdefizite von 6,7 Mio. € (in 2020) bis zu 15,58 Mio. € (in 2024) vor. Dies hat zur Folge, dass die Rücklagen spätestens im HHJ 2023 aufgebraucht sein werden und die Stadt Lehrte ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen hat. Die Auswirkungen der Corona-Pandemie auf den städtischen Haushalt sind derzeit nicht absehbar.

Dieser Ausblick zeigt keine frohlockende Zukunft der Stadt Lehrte. Die steigenden Ansprüche der Bürgerinnen und Bürger an die öffentliche Hand wird unter diesen Voraussetzungen äußerst kritisch im Rahmen der noch laufenden Haushaltsplanberatungen 2020/2021, aber auch in späteren HHJ hinterfragt werden müssen. Dies bezieht sich vor allem auf freiwillige Aufgaben, welche die Stadt Lehrte übernommen hat.

Zudem stehen in den folgenden Jahren umfangreiche Investitionen auf der Agenda. Aufgrund der stetig steigenden Anforderungen und Aufgaben an die Verwaltung müssen neue Räumlichkeiten geschaffen werden. Im Bereich der Kita werden nach dem Kita-Bedarfsplan 2018/2019 fünf zusätzliche Kita bis 2022 benötigt, zwei davon sollen in eigener Trägerschaft errichtet werden. Ein neuer Kita-Bedarfsplan 2020/2021 für die folgenden Jahre ist bereits in den politischen Beratungen; die Auswirkungen auf das Investitionsprogramm sind noch nicht absehbar.

Auch die Schullandschaft wird sich insg. stark weiterentwickeln und die dafür notwendigen Investitionen nach sich ziehen. Im Doppelhaushaltsplan 2018/2019 waren Investitionen für die Gesamtentwicklung der Schulgebäude i. H. v. 9,60 Mio. € eingeplant, der Doppelhaushaltsplan 2020/2021 sieht bis zum Jahr 2024 Investitionen i. H. v. 120,00 Mio. € vor. Ein Projekt dieser Größenordnung hat es in Lehrte noch nicht gegeben und stellt die Stadt vor große Herausforderungen, denn die damit verbundenen Abschreibungen werden die zukünftigen Haushalte stark belasten. Ausgehend von der Fertigstellung der Schulzentren im HHJ 2024 würden sich die entsprechenden Abschreibungen ab dem genannten HHJ auf 2,00 Mio. € pro Jahr belaufen.

Darüber hinaus werden die notwendigen Auszahlungen für diese, aber auch andere Investitionsmaßnahmen, nicht aus eigenen Mitteln gestemmt werden können. Es müssen demnach Investitionskredite aufgenommen werden. Der noch nicht beschlossene Doppelhaushalt sieht Kreditaufnahmen i. H. v. insg. 165,90 Mio. € vor. Der Schuldenstand war zwar bis 2019 kontinuierlich abgebaut worden; im Hinblick auf die defizitäre Haushaltsplanung ist es sehr unwahrscheinlich, auf Kreditaufnahmen zu verzichten.

Besonders besorgniserregend ist auch der andauernde stetige Anstieg von Unterhaltungs- und Instandsetzungsleistungen an den städtischen Gebäuden. Haben diese im Jahr 2014 noch

4,66 Mio. € betragen, belaufen sich diese im Jahr 2019 auf 6,51 Mio. €. Der Gebäudebestand der Stadt Lehrte befindet sich in einem veralteten, sanierungsbedürftigen Zustand.

Eine enorme Belastung des Ergebnishaushalts aufgrund von steigenden Abschreibungen, Zinsaufwendungen für Investitionskredite und Unterhaltungs- und Instandsetzungsleistungen zeichnet sich ab.

Um die Vielzahl von (Pflicht-) Aufgaben und Anforderungen erfüllen zu können, ist eine solide und wirtschaftliche Haushaltsausführung unablässig. Zusätzliche Aufgaben, insb. solche freiwilliger Natur, werden nach den jetzigen Planungen die Leistungsfähigkeit der Stadt Lehrte in Gefahr bringen. Es ist daher an der Zeit, eine strenge Haushaltsdisziplin für alle Beteiligten aufzuerlegen. Sollte dies nicht möglich werden, würde spätestens im HHJ 2023 das verpflichtende Haushaltssicherungskonzept diese strenge Disziplin einfordern.

8.2. Übertragene Haushaltsermächtigungen in das Haushaltsjahr 2020

Nach § 20 KomHKVO besteht die Möglichkeit, nicht genutzte Haushaltsmittel in das nächste HHJ zu übertragen. Im Bereich des Ergebnishaushaltes sind Ermächtigungen für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen innerhalb eines Budgets oder durch Haushaltsvermerk längstens bis zum Schluss des folgenden HHJ übertragbar (§ 20 Abs. 2 KomHKVO).

Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen oder Investitionsförderungsmaßnahmen bleiben bis zur Abwicklung der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, wenn mit der entsprechenden Maßnahme vor Ablauf des übernächsten HHJ begonnen wird (§ 20 Abs. 1 S. 1 KomHKVO).

Die Gründe für die Bildung von Haushaltsresten sind gem. § 20 Abs. 5 KomHKVO im Rechenschaftsbericht darzulegen. Unwesentliche Beträge werden zusammengefasst dargestellt werden.

Insg. wurden **46.622.590,09 €** als Haushaltsrest übertragen. Diese gliedern sich wie folgt auf:

Teilhaushalt 1			
Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt (Ifd. Verwaltungstätigkeit)			
11101 -	Unterstützung politischer Arbeit		
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Mittel der Ortsräte (Haushaltsvermerke Übertragbarkeit)	5.611,98 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen		
431700 -	Zuschüsse an private Unternehmen	Mittel der Ortsräte (Haushaltsvermerke Übertragbarkeit)	700,00 €
731700 -			
431800 -	Zuschüsse an übrige Bereiche	Mittel der Ortsräte (Haushaltsvermerke Übertragbarkeit)	12.909,74 €
731800 -			
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Mittel der Ortsräte (Haushaltsvermerke Übertragbarkeit)	543,66 €
743100 -	Geschäftsaufwendungen		

Konto/ Investnr.			
11105 -	Personalwesen		
		SBV-Tagung Tagungsgebühren und Reisekosten	1.195,00 €
		Auftrag 19000518	180,00 €
		Auftrag 19000527	240,00 €
		Auftrag 19000528	240,00 €
		Auftrag 19000529	240,00 €
		Auftrag 19000536	15,00 €
		Auftrag 19000537	3.999,00 €
		Auftrag 19000538	900,00 €
		Auftrag 19000539	745,00 €
		Auftrag 19000562	2.368,10 €
		Auftrag 19000579	2.017,94 €
		Auftrag 19000580	3.231,74 €
		Auftrag 19000587	8.330,00 €
		Auftrag 19000597	69,00 €
		Auftrag 19000598	74,00 €
		Auftrag 19000603	310,00 €
		Auftrag 19000624	3.796,00 €
		Auftrag 19000631	1.185,10 €
		Auftrag 19000641	3.334,00 €
		Auftrag 19000642	1.144,00 €
		Auftrag 19000647	69,00 €
		Auftrag 19000648	69,00 €
		Auftrag 19000649	69,00 €
		Auftrag 19000650	100,00 €
		Auftrag 19000719	1.340,00 €
		Auftrag 19000726	490,00 €
		Auftrag 19000770	360,00 €
		Auftrag 19000771	43,20 €
		Auftrag 19000772	2.345,60 €
		Auftrag 19000827	5,00 €
		Auftrag 19000830	645,00 €
		Auftrag 19000831	645,00 €
		Auftrag 19000832	85,00 €
		Auftrag 19000833	2.106,00 €
		Auftrag 19000890	4.197,50 €
		Auftrag 19000891	360,00 €
		Auftrag 19000895	460,00 €
		Auftrag 19000896	335,00 €
426100 -	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte- Aus- und Fortbildung		

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
11105 -	Personalwesen		
		Auftrag 19000939	80,00 €
		Auftrag 19000941	338,00 €
		Auftrag 19000945	285,60 €
		Auftrag 19000947	414,00 €
		Auftrag 19000949	200,00 €
		Auftrag 19001002	234,00 €
		Auftrag 19001003	580,00 €
		Auftrag 19001004	290,00 €
		Auftrag 19001005	310,00 €
		Auftrag 19001007	580,00 €
		Auftrag 19001009	290,00 €
		Auftrag 19001010	290,00 €
		Auftrag 19001011	290,00 €
		Auftrag 19001012	578,00 €
		Auftrag 19001013	127,95 €
		Auftrag 19001014	40,00 €
		Auftrag 19001015	60,00 €
		Auftrag 19001016	60,00 €
		Auftrag 19001017	319,20 €
		Auftrag 19001058	217,00 €
		Auftrag 19001126	530,00 €
		Auftrag 19001127	780,00 €
		Auftrag 19001128	2.140,00 €
		Auftrag 19001129	2.704,70 €
726100 -	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte- Aus- und Fortbildung	Auftrag 19001160	290,00 €
		Auftrag 19001161	450,00 €
		Auftrag 19001162	250,00 €
		Auftrag 19001163	450,00 €
		Auftrag 19001164	1.552,70 €
		Auftrag 19001166	670,00 €
		Auftrag 19001169	235,00 €
		Auftrag 19001173	8.000,00 €
		Auftrag 19001176	3.469,20 €
		Auftrag 19001177	2.352,00 €
		Auftrag 19001178	2.312,80 €
		Auftrag 19001179	2.763,00 €
		Auftrag 19001180	4.458,00 €
		Auftrag 19001181	680,00 €
		Auftrag 19001182	2.080,00 €
		Auftrag 19001183	990,00 €
		Auftrag 19001184	2.050,00 €
		Auftrag 19001185	3.920,00 €
		Auftrag 19001186	490,70 €
		Auftrag 19001187	3.850,00 €
		Auftrag 19001188	2.849,00 €
		Auftrag 19001189	952,00 €
		Auftrag 19001190	180,00 €
		Auftrag 19001201	629,40 €
		Auftrag 19001202	80,00 €
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Ehrungen, Jubiläen, Nachrufe	Auftrag 19001131	50,00 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen Ehrungen, Jubiläen, Nachrufe		
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 19000608	948,00 €
		Auftrag 19000785	2.217,54 €
743100 -	Geschäftsauszahlungen	Auftrag 19001139	5.094,87 €

Jahresabschluss 2019

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
11106 -	Gleichstellung und Teilhabe		
427101 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Veranstaltungen/ Infoarbeit/ Integration	Arbeitskreise, ein Seminar u.a. zum Thema Auszugsmanagement	1.800,00 €
727101 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen - Veranstaltungen/ Infoarbeit/ Integration	Honorar für Vortrag "Selbstfürsorge".	168,80 €
431800 -	Zuschüsse an übrige Bereiche	Region Hannover für bürgerliches Engagement	3.323,99 €
731800 -			
11110 -	Liegenschaftsverwaltung		
422210 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€ ohne USt.)- OE 1.2	Auftrag 19000020	550,00 €
722210 -			
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 19001171	84,03 €
743100 -	Geschäftsauszahlungen		
11113 -	Informations- und Kommunikationstechnik		
422210 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€ ohne USt.)- OE 1.2	Auftrag 19000163	550,00 €
722210 -			
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 19000349	7.943,25 €
743100 -	Geschäftsauszahlungen	Auftrag 19001042	138.774,49 €
11114 -	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung		
426100 -	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte- Gesundheitsmanagement	Auftrag 19000012	150,00 €
726100 -	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte- Gesundheitsmanagement		
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 19000118	50,00 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen		
443107 -	Geschäftsaufwendungen- Externe Stellenbewertung	Auftrag 19000675	1.141,25 €
743107 -	Geschäftsauszahlungen- Externe Stellenbewertung		
Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt (lfd. Verwaltungstätigkeit)			287.692,03 €
Technische Reste			
11105 -	Personalwesen		
701900 -	Dienstauszahlungen für Beschäftigte	Rückstellung LOB 2019	335.245,71 €
Technische Reste			335.245,71 €
Finanzhaushalt (Investitionstätigkeit)			
11110 -	Liegenschaftsverwaltung		
200001 -	Straßenland	Erwerb eines Gehweges	20.000,00 €
280030 -	Oelserer Straße	Auftrag 19000626	16.349,28 €
11113 -	Informations- und Kommunikationstechnik		
200013 -	Hardwareausstattung und Anbindung an das Netzwerk aller KiTa's	Auftrag 19000535	18.000,00 €
200089 -		Homepage lehrte.de	Weiterführung der Maßnahme Auftrag 19000127
300122 -	Feuerwehr Einrichtung EDV Neubau	Rechnung für Leistung aus 2019	4.986,10 €
300131 -	Backup Allgemein	Auftrag 19000871	2.510,90 €
11114 -	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung		
300047 -	Dienstfahrzeuge	Auftrag 19000630	79.900,00 €
Finanzhaushalt (Investitionstätigkeit)			181.746,28 €

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
Teilhaushalt 2			
Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt (Ifd. Verwaltungstätigkeit)			
12201 -	Öffentliche Sicherheit und Ordnung		
422210 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€	Auftrag 19000143	921,16 €
722210 -	ohne USt.)- OE 1.2		
12202 -	Bürgerbüro		
422210 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€	Auftrag 19000297	399,96 €
722210 -	ohne USt.)- OE 1.2		
12600 -	Brandschutz		
422100 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Auftrag 19000213	13.090,00 €
722100 -		Auftrag 19000584	50.000,00 €
		Auftrag 19001143	3.500,00 €
		Die Einrichtung ist noch nicht abgeschlossen	4.000,00 €
		Auftrag 19000213	432,99 €
422203 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€	Auftrag 19000232	69.000,00 €
		Auftrag 19000290	70.000,00 €
		Auftrag 19000368	8.501,49 €
		Auftrag 19000472	11.302,49 €
722203 -	ohne USt.) - Ausstattung Neubau FW	Auftrag 19000583	35.000,00 €
		Auftrag 19001098	20.000,00 €
		Auftrag 19001124	1.600,00 €
422210 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€	Auftrag 19000327	6.232,63 €
722210 -	ohne USt.)- OE 1.2		
425100 -	Haltung von Fahrzeugen	Auftrag 19001097	10.000,00 €
725100 -			
		Auftrag 19000196	3.000,00 €
426100 -	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	Auftrag 19000205	2.500,00 €
		Auftrag 19000209	170.000,00 €
		Auftrag 19000212	5.250,00 €
		Auftrag 19000600	5.132,56 €
726100 -	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	Auftrag 19000651	6.705,62 €
		Auftrag 19000667	2.500,00 €
426101 -	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte- Kinder- und	Auftrag 19000874	2.162,23 €
726101 -	Jugendfeuerwehr		
	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte- Kinder- und		
	Jugendfeuerwehr		
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 19000192	45.000,00 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 19000666	11.000,00 €
442100 -	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonst. Tätigkeit	Auftrag 19000071	60.000,00 €
742100 -	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonst. Tätigkeit		
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 19000901	9.000,00 €
743100 -	Geschäftsauszahlungen		
Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt (Ifd. Verwaltungstätigkeit)			626.231,13 €

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
Teilhaushalt 2			
Investitionshaushalt			
12600 -	Brandschutz		
		Auftrag 19000206	2.500,00 €
200017 -	Ausrüstungsgegenstände	Auftrag 19000653	50.000,00 €
		Auftrag 19000656	30.000,00 €
		Auftrag 19000672	3.058,31 €
200060 -	ELW - 1	Auftrag 18000585	136.622,11 €
200118 -	Abbiegeassistenzsysteme für Großfahrzeuge	Weiterführung der Maßnahme	16.642,68 €
		Auftrag 19001083	48.357,32 €
200093 -	Feuerwehr - Softwareprogramm CommandX	Weiterführung der Maßnahme	41.702,19 €
		Fahrzeug bereits beauftragt	14.700,40 €
240002 -	LF 20/16 Hämelerwald	Auftrag 18000791	295.058,60 €
250016 -	Feuerwehr Immensen - TLF 4000	Maßnahme wird in 2020 umgesetzt	455.000,00 €
250019 -	Feuerwehr Immensen - Spinde	Maßnahme wird in 2020 umgesetzt	15.000,00 €
300050 -	Fahrzeug für die Leitung Feuerwehr	Maßnahme wird in 2020 umgesetzt	50.000,00 €
300052 -	LF 10/06 OW Lehrte	Auftrag 18000516	216.350,05 €
		Weiterführung der Maßnahme	5.921,12 €
		Auftrag 19000214	66.500,00 €
300054 -	Ausstattung Neubau Feuerwache	Auftrag 19000348	4.250,00 €
		Auftrag 19000451	3.500,00 €
		Auftrag 19000473	3.584,47 €
		Auftrag 19000659	20.000,00 €
300213 -	Ölschadenanhänger	Auftrag 19000869	12.000,00 €
	Investitionshaushalt		1.490.747,25 €

Teilhaushalt 3

Ergebnishaushalt und Finanzaushalt (Ifd. Verwaltungstätigkeit)			
21101 -	Grundschule Lehrte- Süd		
422102 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens- Schulbudget	Auftrag 19000758	800,00 €
		Auftrag 19000930	329,70 €
722102 -		Auftrag 19000974	89,91 €
422202 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€ ohne USt.) -Schulbudget		
722202 -		Auftrag 19000814	755,65 €
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Auftrag 19000873	303,86 €
		Auftrag 19000929	46,25 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget	Auftrag 19001125	800,00 €
443102 -	Geschäftsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	2.384,71 €
		Auftrag 19000755	500,00 €
743102 -	Geschäftsauszahlungen- Schulbudget	Auftrag 19000756	100,00 €
		Auftrag 19000757	50,00 €
21102 -	Grundschule an der Masch		
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget		
727102 -		Spende für Icando Projekt	10.558,80 €
443102 -	Geschäftsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	2.270,78 €
		Auftrag 19000072	50,08 €
743102 -	Geschäftsauszahlungen- Schulbudget	Auftrag 19000750	250,00 €
21103 -	St. Bernward- Schule		
443102 -	Geschäftsaufwendungen- Schulbudget		
743102 -		Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	1.135,56 €

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
21104 -	Albert- Schweitzer- Schule		
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Spende für Icando Projekt	6.381,10 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget		
443102 -	Geschäftsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	9.146,48 €
		Auftrag 19000783	56,00 €
743102 -	Geschäftsauszahlungen- Schulbudget	Auftrag 19000782	370,00 €
21105 -	Grundschule Ahlten		
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Auftrag 19000817	1.190,00 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget		
443102 -	Geschäftsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	3.528,40 €
743102 -	Geschäftsauszahlungen- Schulbudget		
21106 -	Aueschule Verlässliche Grundschule Aligse und Steinwedel		
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Auftrag 19000784	30,00 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget	Spende für Icando Projekt	2.852,00 €
443102 -	Geschäftsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	1.832,77 €
		Auftrag 19000021	127,55 €
743102 -	Geschäftsauszahlungen- Schulbudget	Auftrag 19000022	58,10 €
21107 -	Grundschule im Hainhoop Arpke		
443102 -	Geschäftsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	1.218,36 €
743102 -	Geschäftsauszahlungen- Schulbudget		
21108 -	Grundschule Hämelerwald/ Sievershausen		
422102 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens- Schulbudget	Auftrag 19000863	840,00 €
722102 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens- Schulbudget		
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	281,33 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget	Auftrag 19000879	111,35 €
443102 -	Geschäftsaufwendungen- Schulbudget	Auftrag 19000964	6.000,00 €
		Auftrag 19000971	65,00 €
743102 -	Geschäftsauszahlungen- Schulbudget	Auftrag 19001065	2.500,00 €
443108 -	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	Auftrag 19000959	22,50 €
743108 -	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion		
21109 -	Heinrich-Bokemeyer- Grundschule Immensen		
422202 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€ ohne USt.) -Schulbudget	Auftrag 19000720	329,00 €
		Auftrag 19000721	289,00 €
		Auftrag 19000722	489,00 €
		Auftrag 19000723	444,00 €
		Auftrag 19000727	489,00 €
722202 -		Auftrag 19000735	228,00 €
		Auftrag 19000854	289,00 €
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Auftrag 19000545	26,51 €
		Auftrag 19001081	195,00 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget	Auftrag 19001087	100,00 €
443102 -	Geschäftsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	11.700,00 €
		Auftrag 19001084	50,00 €
		Auftrag 19001085	16,00 €
		Auftrag 19001089	50,00 €
		Auftrag 19001091	80,00 €
743102 -	Geschäftsauszahlungen- Schulbudget	Auftrag 19001093	720,00 €
		Auftrag 19001094	192,00 €

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
21110 -	Grundschule im Kleegarten Sievershausen		
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Auftrag 19000813	1.200,00 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget		
443102 -	Geschäftsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	35,96 €
743102 -	Geschäftsauszahlungen- Schulbudget	Auftrag 19000031	122,94 €
21200 -	Hauptschule Lehrte		
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke Bereitstellung einer Spende	12.850,00 € 500,00 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget	Auftrag 19001060	2.500,00 €
21500 -	Realschule Lehrte		
422102 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens- Schulbudget	Auftrag 19000815	154,70 €
722102 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens- Schulbudget	Auftrag 19001109	148,82 €
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Auftrag 19000818 Auftrag 19001110	311,78 € 500,00 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget	Bereitstellung einer Spende	1.000,00 €
443102 -	Geschäftsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke Auftrag 19000086	3.383,81 € 1.676,98 €
743102 -	Geschäftsauszahlungen- Schulbudget	Auftrag 19000738	160,00 €
21601 -	Oberschule Lehrte-Ost		
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Auftrag 19000395 Auftrag 19000400 Auftrag 19000926 Auftrag 19000988	1.958,00 € 1.958,00 € 22.000,00 € 19,00 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget	Auftrag 19000990 Auftrag 19000993 Auftrag 19000985 Auftrag 19000995	200,00 € 500,00 € 500,00 € 200,00 €
443102 -	Geschäftsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	6.833,69 €
743102 -	Geschäftsauszahlungen- Schulbudget		
21700 -	Gymnasium Lehrte		
422102 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens- Schulbudget	Auftrag 19001074	3.142,42 €
722102 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens- Schulbudget		
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Auftrag 19000912	140,92 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget	Auftrag 19001165	1.500,00 €
443102 -	Geschäftsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke	25.359,86 €
743102 -	Geschäftsauszahlungen- Schulbudget		
21800 -	Integrierte Gesamtschule Lehrte		
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Schulbudget	Auftrag 19001040 Auftrag 19001088	230,00 € 248,00 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget	Auftrag 19001090 Auftrag 19001203	265,00 € 486,09 €
443102 -	Geschäftsaufwendungen- Schulbudget	Übertragung gemäß Haushaltsvermerke Auftrag 19000062	5.907,13 € 335,27 €
743102 -	Geschäftsauszahlungen- Schulbudget	Auftrag 19000065	3.144,14 €

Jahresabschluss 2019

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
24300 -	Schulische Aufgaben		
422100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 19000853	2.272,40 €
722100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen		
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 19000852	2.481,15 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen		
		Auftrag 19000676	14.866,46 €
427103 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Projekt Nachmittagsangebot an Grundschulen	Auftrag 19000677	260,02 €
		Auftrag 19000809	3.819,60 €
727103 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Projekt Nachmittagsangebot an Grundschulen	Auftrag 19000811	6.555,27 €
		Auftrag 19000881	58,00 €
427107 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ferienbetreuung für Grundschulkinder	Auftrag 19000709	5.320,00 €
727107 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen - Ferienbetreuung für Grundschulkinder	Auftrag 19000812	1.442,50 €
443100 -	Geschäftsaufwendungen		
743100 -	Geschäftsauszahlungen	Auftrag 19000786	18.557,21 €
26101 -	Bildende Kunst		
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 19001075	300,00 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen		
26102 -	Darstellende Kunst und Musik		
422100 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Auftrag 19001092	170,27 €
722100 -			
		Auftrag 19000900	8.900,00 €
		Auftrag 19000919	11.800,00 €
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 19000921	7.500,00 €
		Auftrag 19000922	4.000,00 €
		Auftrag 19000927	4.000,00 €
		Auftrag 19000928	5.000,00 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 19001080	1.500,00 €
		Auftrag 19001106	1.582,70 €
		Auftrag 19001151	9.200,00 €
27200 -	Stadt- und Schulbibliothek Lehrte		
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 19001141	1.101,00 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen		
28100 -	Heimat- und sonstige Kulturpflege		
421200 -	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	Auftrag 18000796	448,90 €
721200 -			
31180 -	Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)		
445201 -	Erstattung an die Region	Abrechnung 4. Quartal	28.632,73 €
745201 -			
31310 -	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz		
445201 -	Erstattung an die Region	Abrechnung 4. Quartal	28.288,66 €
745201 -			
35100 -	Sonstige freiwillige soziale Hilfen und Leistungen		
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Seniorenfahrt	Auslagen Ehrenamts-Café	703,40 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen - Seniorenfahrt		
427102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Öffentlichkeitsarbeit/Veranstaltungen	GEMA-Gebühren, Fahrkosten DUO- Qualifizierungsmaßnahme und	720,94 €
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen - Öffentlichkeitsarbeit/Veranstaltungen	Fahrkostenerstattung für Referentin	

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
36110 -	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen		
422210 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€	Auftrag 19000108	350,00 €
722210 -	ohne USt.)- OE 1.2		
		Auftrag 19000051	390,00 €
		Auftrag 19000507	1.546,20 €
426106 -	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	Auftrag 19000508	5.850,00 €
	Sprachförderung	Auftrag 19000511	2.000,00 €
		Auftrag 19000517	240,00 €
		Auftrag 19000643	3.660,00 €
		Auftrag 19000652	20,20 €
		Auftrag 19000660	809,20 €
726106 -	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte Sprachförderung	Auftrag 19000661	29,80 €
		Auftrag 19000664	33,80 €
		Auftrag 19001066	390,00 €
431806 -	Betriebskostenzuschuss ev.-luth. St.Petri Steinwedel	Auftrag 19001072	500,00 €
731806 -			
431814 -	Betriebskostenzuschuss ev.-luth. Kita Matthäus Lehrte	Auftrag 19000036	1.300,00 €
731814 -			
		Auftrag 19000615	1.997,50 €
433164 -	Zuschuss zu Gebühren § 85 SGB XII fremde KiTa (SGB VIII)	Auftrag 19000617	3.483,75 €
		Auftrag 19000621	21.771,72 €
733164 -		Auftrag 19001068	592,50 €
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 19000546	5.171,66 €
743100 -	Geschäftsauszahlungen		
		Auftrag 19000034	950,00 €
		Auftrag 19000510	1.800,00 €
443101 -	Geschäftsaufwendungen- Fachberatungen	Auftrag 19000512	300,00 €
		Auftrag 19000513	2.000,00 €
		Auftrag 19000515	3.000,00 €
		Auftrag 19000516	2.000,00 €
		Auftrag 19000522	2.000,00 €
743101 -	Geschäftsauszahlungen- Fachberatungen	Auftrag 19000567	2.625,00 €
		Auftrag 19000663	1.375,00 €
		Auftrag 19001056	928,20 €
		Weiterführung der Maßnahmenpakete	3.264,70 €
443105 -	Geschäftsaufwendungen- Maßnahmen AG Qualität	Auftrag 19000522	796,00 €
		Auftrag 19000540	767,30 €
743105 -	Geschäftsauszahlungen- Maßnahmen AG Qualität	Auftrag 19001056	45,00 €
		Auftrag 19000041	920,87 €
443106 -	Geschäftsaufwendungen- Sprachförderung	Auftrag 19000504	1.570,00 €
		Auftrag 19001067	3.900,00 €
743106 -	Geschäftsauszahlungen- Sprachförderung	Auftrag 19000024	7.015,52 €
445203 -	Betriebskostenzuschuss Kitas außerhalb Lehrtes	Auftrag 19000029	437,55 €
	(Kommunen)	Auftrag 19000655	104,00 €
745203 -			
445701 -	Betriebskostenzuschuss Kitas außerhalb Lehrtes	Auftrag 19000025	3.950,00 €
745701 -	(Unternehmen)		
		Auftrag 19000027	2.675,00 €
445801 -	Betriebskostenzuschuss Kitas außerhalb Lehrtes (Vereine)	Auftrag 19000028	2.550,00 €
		Auftrag 19000628	2.375,00 €
745801 -			
36120 -	Förderung von Kindern in Tagespflege		
433170 -	Förderung und Beratung (SGB VIII)	Auftrag 19000474	1.680,00 €
733170 -		Auftrag 19000639	64,00 €

Jahresabschluss 2019

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
36220 -	Kinder- und Jugendberholung		
		Auftrag 19001022	120,00 €
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 19001055	400,00 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 19001111	280,00 €
433180 -	Erholungspflege a.v.E./ Jugendreisen (SGB VIII)	Auftrag 19000662	672,50 €
733180 -		Auftrag 19001025	300,00 €
36310 -	Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz		
433183 -	Maßnahmen des Jugendschutzes und für gefährd. Minderjährige (SGB VIII)	Auftrag 19000588	120,00 €
733183 -		Auftrag 19000589	100,00 €
		Auftrag 19000706	1.150,00 €
433184 -	Maßnahmen der Sucht- und Gewaltprävention (SGB VIII)	Auftrag 19000717	200,00 €
733184 -		Auftrag 19001071	6.700,00 €
36320 -	Förderung der Erziehung in der Familie		
		Planung 3. Gruppe Müttercafes, weitere neue Projekte, Herausgabe Schwangerschaftswegweisers, Personelle Unterstützung (Elterncafe, Spielkreis) und mtl. Betreuung im Bereich der Familienhebammen.	4.000,00 €
433135 -	Projekt Frühe Hilfen, freiwillige Aufgaben f. Kinder von 0 - 6 Jahren	Auftrag 19000975	2.000,00 €
		Auftrag 19000976	1.000,00 €
		Auftrag 19000978	402,50 €
		Auftrag 19000982	50,00 €
		Auftrag 19000983	1.081,71 €
733135 -		Auftrag 19001063	85,00 €
36330 -	Hilfe zur Erziehung		
433100 -	Soziale Leistungen an natürliche Personen	Pflegeelternfrühstück	600,00 €
733100 -			
36501 -	Städt. Kindertagesstätte Hohnhorstweg		
424100 -	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Auftrag 19001152	9,27 €
724100 -		Auftrag 19001198	12,99 €
		Auftrag 19001148	47,04 €
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 19001150	91,81 €
		Auftrag 19001153	155,76 €
		Auftrag 19001157	50,14 €
		Auftrag 19001191	13,08 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 19001195	130,00 €
		Auftrag 19001197	108,50 €
		Auftrag 19001200	709,00 €
		Auftrag 18000896	1.677,00 €
427151 -	Bezug von Mittagessen	Auftrag 19001154	34,11 €
727151 -		Auftrag 19001149	52,00 €
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 19001156	32,00 €
		Auftrag 19001159	31,92 €
		Auftrag 19001193	3,96 €
743100 -	Geschäftsauszahlungen	Auftrag 19001199	43,80 €

Jahresabschluss 2019

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
36502 -	Städt. Kindertagesstätte Marktstraße		
		Auftrag 19000531	130,00 €
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 19000611	100,00 €
		Auftrag 19000763	1.974,74 €
		Auftrag 19000843	1.600,50 €
		Auftrag 19000845	110,00 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 19000846	335,00 €
		Auftrag 19000848	182,00 €
427151 -	Bezug von Mittagessen	Auftrag 19000532	2.900,00 €
727151 -			
433166 -	Therapiemittel/ Therapietransport (SGB VIII)	Auftrag 19000866	104,70 €
733166 -		Auftrag 19000905	114,96 €
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 19000533	55,00 €
743100 -	Geschäftsauszahlungen	Auftrag 19000753	90,00 €
443103 -	Geschäftsaufwendungen- Sprachkita	Auftrag 19000371	1.051,00 €
743103 -	Geschäftsauszahlungen- Sprachkita		
36504 -	Städt. Kindertagesstätte Dürerring		
422100 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Auftrag 19000989	112,00 €
722100 -			
422210 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€ ohne USt.)- OE 1.2	Auftrag 19000745	800,00 €
722210 -			
426100 -	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	Auftrag 19000559	1.720,00 €
726100 -	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte		
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 19000987	356,96 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen		
36505 -	Städt. Kindertagesstätte Drosselweg		
422200 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€ ohne USt.)	Auftrag 19000977	1.800,00 €
722200 -			
		Auftrag 19000748	60,00 €
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 19000749	50,00 €
		Auftrag 19000864	2.800,00 €
		Auftrag 19000965	70,00 €
		Auftrag 19000968	441,89 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 19000981	2.700,00 €
		Auftrag 19000984	303,74 €
		Auftrag 19001047	20,00 €
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 19000744	50,00 €
743100 -	Geschäftsauszahlungen		
443103 -	Geschäftsaufwendungen- Sprachkita	Auftrag 19000260	224,00 €
743103 -	Geschäftsauszahlungen- Sprachkita	Auftrag 19000997	200,00 €
36506 -	Städt. Kindertagesstätte Ahlten- Maschwiesen		
422100 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Auftrag 19000825	50,00 €
722100 -			
424100 -	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Auftrag 19000825	100,00 €
724100 -			
		Auftrag 19000821	80,00 €
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 19000825	400,00 €
		Auftrag 19000888	90,05 €
		Auftrag 19001107	220,00 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 19001108	240,00 €
427151 -	Bezug von Mittagessen	Auftrag 19000822	2.700,00 €
727151 -			
433166 -	Therapiemittel/ Therapietransport (SGB VIII)	Auftrag 19000842	15,90 €
733166 -		Auftrag 19000954	300,00 €
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 19000819	49,00 €
743100 -	Geschäftsauszahlungen		

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
36507 -	Städt. Kindertagesstätte Ahlten- Saturnring		
422100 - 722100 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Auftrag 19000837	2,05 €
427100 - 727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 19000837	121,91 €
443100 - 743100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 19000837	89,31 €
36508 -	Städt. Kindertagesstätte Aligse		
421110 - 721110 -	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - OE 1.2	Auftrag 19000886	1.200,00 €
422200 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€ ohne USt.)	Auftrag 19000798	510,00 €
		Auftrag 19000799	500,00 €
722200 -		Auftrag 19000803	110,00 €
424100 - 724100 -	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Auftrag 19000797	450,00 €
		Auftrag 19000795	501,00 €
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 19000796	5,10 €
		Auftrag 19000804	70,00 €
727100 -		Auftrag 19000840	200,00 €
	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 19000841	19,30 €
36509 -	Städt. Kindertagesstätte Arpke		
424100 - 724100 -	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Auftrag 19000998	40,00 €
427100 - 727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 19000996	130,00 €
427151 - 727151 -	Bezug von Mittagessen	Auftrag 19000999	1.400,00 €
443100 - 743100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 19000994	24,00 €
36510 -	Städt. Kindertagesstätte Hämelerwald		
424100 - 724100 -	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Auftrag 19001121	14,98 €
		Auftrag 19001122	20,42 €
		Auftrag 19001114	119,85 €
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 19001115	64,86 €
		Auftrag 19001116	44,73 €
		Auftrag 19001117	64,95 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 19001118	70,00 €
		Auftrag 19001123	1.950,00 €
427151 - 727151 -	Bezug von Mittagessen	Auftrag 19001119	3.000,00 €
443100 - 743100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 19001120	49,00 €
36511 -	Städt. Kindertagesstätte Immensen- Arpke I		
426100 - 726100 -	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	Auftrag 19000559	860,00 €
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 19000739	100,00 €
		Auftrag 19000790	165,11 €
		Auftrag 19000794	75,51 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 19000937	50,00 €
		Auftrag 19001035	492,10 €
		Auftrag 19000742	4.000,00 €
427151 - 727151 -	Bezug von Mittagessen	Auftrag 19000792	600,00 €
		Auftrag 19000541	850,60 €
433166 - 733166 -	Therapiemittel/ Therapietransport (SGB VIII)	Auftrag 19000791	79,95 €
		Auftrag 19000935	210,68 €
443100 - 743100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 19000741	82,98 €

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
36512 -	Städt. Kindertagesstätte Sievershausen		
		Auftrag 19000705	70,00 €
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 19000876	100,00 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 19000877	20,00 €
427151 -	Bezug von Mittagessen	Auftrag 19000704	2.500,00 €
727151 -		Auftrag 19000855	100,00 €
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 19000701	55,00 €
743100 -	Geschäftsauszahlungen		
36601 -	Städt. Jugendzentren Kernstadt		
422100 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Auftrag 19001023	1.200,00 €
722100 -			
424100 -	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Auftrag 19000943	150,00 €
		Auftrag 19000970	35,00 €
724100 -		Auftrag 19001070	170,00 €
425100 -	Haltung von Fahrzeugen	Auftrag 19000966	100,00 €
725100 -			
		Auftrag 19000674	150,00 €
		Auftrag 19000718	50,00 €
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 19000942	121,01 €
		Auftrag 19000969	105,00 €
		Auftrag 19001031	207,00 €
		Auftrag 19001051	440,00 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 19001052	120,00 €
		Auftrag 19001054	300,00 €
		Auftrag 19000678	55,00 €
		Auftrag 19000679	50,00 €
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 19001026	200,00 €
		Auftrag 19001028	600,00 €
743100 -	Geschäftsauszahlungen		
36602 -	Städt. Jugendzentren Ortsteile		
421100 -	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Auftrag 19000972	175,00 €
721100 -			
422100 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Auftrag 19000778	175,00 €
722100 -		Auftrag 19001024	1.800,00 €
424100 -	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Auftrag 19000961	213,78 €
724100 -			
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 19000944	60,00 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 19000946	60,00 €
		Auftrag 19000680	55,00 €
		Auftrag 19000681	45,00 €
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 19000682	55,00 €
		Auftrag 19000683	45,00 €
		Auftrag 19000684	40,00 €
		Auftrag 19000685	40,00 €
743100 -	Geschäftsauszahlungen	Auftrag 19001027	300,00 €
		Auftrag 19001029	900,00 €
42401 -	Sportstätten		
422100 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Auftrag 19000047	910,73 €
722100 -		Auftrag 19001155	1.000,00 €
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Auftrag 19000913	116,62 €
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 19001174	7.500,00 €
Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt (lfd. Verwaltungstätigkeit)			526.799,00 €

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
Technische Reste			
21200 -	Hauptschule Lehrte		
727102 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget	Einzahlung für das Haushaltsjahr 2020 erfolgte bereits in 2019	500,00 €
36502 -	Städt. Kindertagesstätte Marktstraße		
743103 -	Geschäftsauszahlungen- Sprachkita	Rückstellung Sprachkita	900,00 €
36505 -	Städt. Kindertagesstätte Drosselweg		
743103 -	Geschäftsauszahlungen- Sprachkita	Rückstellung Sprachkita	900,00 €
	Technische Reste		2.300,00 €
Investitionshaushalt			
21106 -	Aueschule Verlässliche Grundschule Aligse und Steinwedel		
200023 -	Aueschule Verlässliche GS Aligse/Steinwedel - EDV- Ausstattung	Auftrag 19000102	1.000,00 €
21500 -	Realschule Lehrte		
300072 -	Realschule Lehrte - Neuausstattung Naturwissenschaftsraum	Auftrag 60000659	5.155,48 €
21700 -	Gymnasium Lehrte		
300083 -	Gymnasium Lehrte - Doppelpylonentafel	Auftrag 19000553	1.287,70 €
21800 -	Integrierte Gesamtschule Lehrte		
200057 -	Integrierte Gesamtschule Lehrte - EDV-Ausstattung	Auftrag 19001203	145,94 €
24300 -	Schulische Aufgaben		
		Auftrag 19000347	1.856,40 €
		Auftrag 19000776	19.400,00 €
200029 -	Medienbeschaffung/Medienentwicklungsplan	Auftrag 19000806	700,00 €
		Auftrag 19000826	13.958,75 €
		Auftrag 19000925	2.399,00 €
		Auftrag 19001168	16.969,40 €
200069 -	Schulen - Mensaküchen	Auftrag 19000734	6.279,63 €
200112 -	LeNa (Inventarbeschaffung)	Auftrag 19000882	1.974,58 €
		Auftrag 19001146	1.103,13 €
36110 -	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen		
200106 -	Umsetzung KiTa-Maßnahmepaket	Auftrag 19000618	113.762,95 €
		Auftrag 19000708	28.802,76 €
210013 -	ev.-luth. Martins-Kita Ahlten - Investitionskostenzuschüsse	Auftrag 19000001	1.150,00 €
230007 -	Arpker Kirchenmäuse (SELK) - Investitionskostenzuschuss	Auftrag 19000035	1.500,00 €
240005 -	ev.-luth. Kita Hämelerwald - Investitionskostenzuschuss	Auftrag 18000058	2.625,00 €
		Auftrag 19000002	10.500,00 €
290001 -	ev.-luth. Kita Steinwedel - Investitionskostenzuschüsse	Auftrag 18000059	1.250,00 €
300091 -	ev.-luth. Kita Matthäus Lehrte - Investitionskostenzuschuss	Auftrag 19000036	31.600,00 €
300093 -	kath. Kita St. Bernward - Investitionskostenzuschuss	Auftrag 19000004	12.500,00 €
36501 -	Städt. Kindertagesstätte Hohnhorstweg		
		Weiterführung der Maßnahme	31.043,71 €
200106 -	Umsetzung KiTa-Maßnahmepaket	Auftrag 19000610	13.551,34 €
		Auftrag 19000708	21.803,18 €
		Auftrag 19001145	2.691,59 €
300142 -	KiTa Hohnhorstweg - Ausstattungsgegenstände	Beginn der Maßnahme in 2020	1.200,00 €
36502 -	Städt. Kindertagesstätte Marktstraße		
300141 -	KiTa Marktstr. - Ausstattungsgegenstände	Anschaffung der Musikanlage	1.200,71 €
36507 -	Städt. Kindertagesstätte Ahlten- Saturnring		
		Weiterführung der Maßnahme	30.038,83 €
200106 -	Umsetzung KiTa-Maßnahmepaket	Auftrag 19000610	16.574,48 €
		Auftrag 19000708	21.731,78 €
		Auftrag 19001145	783,69 €

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
36510 -	Städt. Kindertagesstätte Hämelerwald		
		Weiterführung der Maßnahme	28.999,97 €
200106 -	Umsetzung KiTa-Maßnahmepaket	Auftrag 19000610	17.220,26 €
		Auftrag 19000708	21.731,78 €
		Auftrag 19001145	2.050,18 €
36512 -	Städt. Kindertagesstätte Sievershausen		
		Weiterführung der Maßnahme	29.998,52 €
200106 -	Umsetzung KiTa-Maßnahmepaket	Auftrag 19000610	16.079,10 €
		Auftrag 19000708	21.731,78 €
		Auftrag 19001145	1.404,10 €
36601 -	Städt. Jugendzentren Kernstadt		
		Sitzbänke Containerunterstand	500,91 €
300177 -	Unterstand Jugendplatz	Auftrag 19000573	5.307,40 €
		Auftrag 19000574	1.441,69 €
		Auftrag 19001039	2.950,00 €
42100 -	Sportförderung		
200087 -	Investitionskostenzuschuss - Kunstrasenplätze	Weiterführung der Maßnahme	450.000,00 €
200062 -	Vereine - Investitionskostenzuschüsse	Errichtung einer Flutlichtanlage (Kunstrasenplatzes)	20.000,00 €
250009 -	Vereine Immensen - Investitionskostenzuschüsse	Auftrag 17000517	11.194,03 €
42401 -	Sportstätten		
240025 -	Sportplatz Hämelerwald - Ballfangzaun	Auftrag 19000568	14.006,65 €
	Finanzhaushalt (Investitionstätigkeit)		1.061.156,40 €

Teilhaushalt 4

Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt (Ifd. Verwaltungstätigkeit)

11111 -	Gebäudewirtschaft		
424100 -	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	offene Aufträge, sowie noch nicht abgerechnete	185.845,38 €
724100 -		Aufstellung von Kita-Containern	
51100 -	Stadtplanung		
		Gutachterliche Stellungnahmen	5.000,00 €
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Entwicklung von kommunalen Bauland (Gutachten / Bauleitpläne benötigt)	15.000,00 €
		Moderationsprozesses "Soziale Dorfentwicklung"	10.000,00 €
		Auftrag 19000146	62.903,40 €
743100 -	Geschäftsauszahlungen	Auftrag 19000571	38.834,46 €
		Auftrag 19000743	9.828,21 €
		Auftrag 19000808	40.992,05 €

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
Teilhaushalt 4			
Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt (Ifd. Verwaltungstätigkeit)			
54100 -	Gemeindestraßen		
		Fortunastraße (Sanierungsprogramm Plus)	32.002,03 €
		Auftrag 19000052	59.218,82 €
		Auftrag 19000097	6.534,89 €
421200 -		Auftrag 19000200	3.822,17 €
		Auftrag 19000335	3.850,84 €
		Auftrag 19000410	7.458,86 €
		Auftrag 19000478	20.649,89 €
		Auftrag 19000592	26.950,00 €
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	Auftrag 19000593	7.800,00 €
		Auftrag 19000767	3.695,90 €
		Auftrag 19000883	11.412,61 €
721200 -		Auftrag 19000884	5.055,89 €
		Auftrag 19000931	2.294,63 €
		Auftrag 19000938	22.134,00 €
		Auftrag 19001064	2.004,52 €
		Auftrag 19001103	1.300,00 €
55101 -	Öffentliches Grün und Landschaftsbau		
		Entschlammung Dorfteich Arpke	42.459,27 €
		Kastanien Wasserturm und Einheitsbäume	16.525,55 €
421200 -		Baumkontrolleure	5.500,00 €
		Auftrag 19000524	7.540,73 €
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	Auftrag 19000820	3.400,00 €
		Auftrag 19000856	2.072,56 €
721200 -		Auftrag 19000950	1.856,40 €
		Auftrag 19000991	25.400,00 €
		Auftrag 19001100	993,65 €
422210 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€		
722210 -	ohne USt.)- OE 1.2	Auftrag 19000043	450,00 €
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 19000441	123,76 €
743100 -	Geschäftsauszahlungen	Auftrag 19000453	392,70 €
55102 -	Umweltgutachten		
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Beratungsleistungen	911,24 €
743100 -	Geschäftsaufwendungen	Auftrag 19001138	3.088,76 €
55200 -	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen		
421200 -		Auftrag 19001101	1.685,30 €
721200 -	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	Auftrag 19001102	1.732,64 €
55300 -	Friedhofs- und Bestattungswesen		
421200 -		Staudenpflanzung Urnengemeinschaftsanlage	2.000,00 €
		Auftrag 19000714	4.082,89 €
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	Auftrag 19000849	2.000,00 €
721200 -		Auftrag 19000850	600,00 €
444100 -	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle		
744100 -		Auftrag 19000715	536,69 €
56100 -	Umweltschutz		
443100 -	Geschäftsaufwendungen	Lärmaktionsplanung	2.598,71 €
743100 -	Geschäftszahlungen	Auftrag 19000594	9.933,08 €

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
Teilhaushalt 4			
57302 -	Baubetriebswesen		
		Auftrag 19000689	1.785,00 €
		Auftrag 19000690	1.785,00 €
421200 -		Auftrag 19000716	150,00 €
		Auftrag 19000836	230,00 €
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	Auftrag 19000902	250,00 €
		Auftrag 19000933	398,87 €
		Auftrag 19000967	136,12 €
721200 -		Auftrag 19001059	15,47 €
		Auftrag 19001167	120,00 €
		Auftrag 19001206	133,88 €
		Auftrag 19000729	1.360,00 €
422100 -	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Auftrag 19000916	86,41 €
		Auftrag 19001077	70,00 €
722100 -		Auftrag 19001079	80,00 €
		Auftrag 19001082	150,00 €
422210 -	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€		
722210 -	ohne USt.)- OE 1.2	Auftrag 19000599	8.000,00 €
		Auftrag 19000728	678,30 €
423100 -	Mieten und Pachten	Auftrag 19000773	4.105,50 €
723100 -		Auftrag 19001196	300,00 €
		Auftrag 19000697	3.300,00 €
424100 -	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Auftrag 19000698	1.000,00 €
724100 -		Auftrag 19001095	1.200,00 €
		Auftrag 19000695	8.500,00 €
		Auftrag 19000696	250,00 €
		Auftrag 19000834	180,00 €
425100 -		Auftrag 19000835	300,00 €
		Auftrag 19000914	50,00 €
		Auftrag 19000915	60,00 €
	Haltung von Fahrzeugen	Auftrag 19000951	2.082,50 €
		Auftrag 19000953	250,00 €
		Auftrag 19000958	100,00 €
		Auftrag 19001021	512,03 €
725100 -		Auftrag 19001130	350,00 €
		Auftrag 19001137	500,00 €
		Auftrag 19001142	5.241,21 €
		Auftrag 19001194	53,31 €
		Auftrag 19000694	160,00 €
426100 -	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	Auftrag 19000730	500,00 €
		Auftrag 19000732	120,00 €
726100 -	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	Auftrag 19001132	2.500,00 €
427100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		
727100 -	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	Auftrag 19000903	624,75 €
443100 -	Geschäftsaufwendungen		
743100 -	Geschäftsauszahlungen	Auftrag 19000699	50,00 €
Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt (lfd. Verwaltungstätigkeit)			768.190,83 €

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
Teilhaushalt 4			
Investitionshaushalt			
11111 -	Gebäudewirtschaft		
250003 -	KiTa Immensen-Arpke - Rücklage	Weiterführung der Maßnahme	2.138,30 €
210004 -	KiTa Ahlten Schlahdekamp - Rücklage	Weiterführung der Maßnahme	2.757,78 €
300006 -	Feuerwehr Lehrte - Neubau	Weiterführung der Maßnahme	30.100,00 €
200005 -	Inklusion Schulen	Weiterführung der Maßnahme	2.353,80 €
		Weiterführung der Maßnahme	9.830.241,83 €
		Auftrag 17000086	6.854,70 €
200007 -	Schule - Gesamtentwicklung Gebäude in Lehrte	Auftrag 17000565	1.000,00 €
		Auftrag 17000628	22.070,91 €
		Auftrag 18000513	49.940,04 €
		Auftrag 19000479	189,52 €
200008 -	Schulen - Verbesserung der Akustik	Weiterführung der Maßnahme	30.000,00 €
		Auftrag 19001069	12.500,00 €
200066 -	Obdach/ Planung/ Bau	Auftrag 17000111	2.836,70 €
200088 -	Feuerwehr Gerätehäuser Entwicklung	Beginn der Maßnahme in 2020	150.000,00 €
210001 -	KiTa Saturnring - Akustikmaßnahmen	Weiterführung der Maßnahme	7.036,61 €
		Weiterführung der Maßnahme	1.454.047,21 €
210009 -	Grundschule Ahlten - Erweiterungsbau	Auftrag 19000360	92.126,10 €
210035 -	Grundschule Ahlten - Aufzug (KIP II)	Weiterführung der Maßnahme	205.000,00 €
230001 -	Feuerwehr Arpke - Garage	Weiterführung der Maßnahme	13.370,29 €
		Weiterführung der Maßnahme	3.128.765,04 €
230013 -	Kita Arpke Im See - Neubau	Auftrag 19000389	467.633,56 €
240014 -	KiTa Hämelerwald - Anbau Gruppenbereich	Auftrag 18000105	916,30 €
250020 -	Heinrich-Bokemeyer-Grundschule - Beleuchtung Schulhof	Weiterführung der Maßnahme	6.364,21 €
		Weiterführung der Maßnahme	90.256,28 €
250025 -	Grundschule Immensen - Neubau Mensa (KIP II)	Auftrag 19000435	9.743,72 €
270002 -	Feuerwehr Röddensen - Abgasabsauganlage	Beginn der Maßnahme in 2020	20.000,00 €
280017 -	KiTa Sievershausen - Gerätehaus	Beginn der Maßnahme in 2020	8.000,00 €
		Weiterführung der Maßnahme	11.090.094,46 €
		Auftrag 17000620	19,76 €
		Auftrag 18000419	300.000,00 €
		Auftrag 18000482	1.873,18 €
300006 -	Feuerwehr Lehrte - Neubau	Auftrag 19000337	31,94 €
		Auftrag 19000393	3.834,78 €
		Auftrag 19000419	2.500,00 €
		Auftrag 19000486	1,67 €
		Auftrag 19000590	7.889,94 €
300008 -	KiTa Marktstraße - Akustikmaßnahmen	Weiterführung der Maßnahme	14.859,70 €
300012 -	KiTa-Familienzentrum Kernstadt	Beginn der Maßnahme in 2020	3.740.300,00 €
300014 -	Rathaus - Lüftungsanlage Keller	Beginn der Maßnahme in 2020	20.000,00 €
		Weiterführung der Maßnahme	762.164,75 €
300134 -	Rathaus 2020	Auftrag 18000310	6.243,93 €
300172 -	Ersatzbau 1-Fed-Halle Lehrte-Süd	Weiterführung der Maßnahme	948.412,96 €
		Weiterführung der Maßnahme	26,13 €
		Auftrag 19000397	2.359,55 €
		Auftrag 19000498	34,83 €
		Auftrag 19000499	4.300,00 €
200006 -	Außenanlagen (Spielgeräte, Zäune, u.s.w.)	Auftrag 19000859	1.484,23 €
		Auftrag 19000860	1.150,43 €
		Auftrag 19000862	804,75 €
		Auftrag 19001030	8.289,30 €
		Auftrag 19001034	10.000,00 €

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
Teilhaushalt 4			
54100 -	Gemeindestraßen		
		Weiterführung der Maßnahme	59.557,43 €
200035 -	Ortsdurchfahrten	Auftrag 19000054	6.198,02 €
		Auftrag 19000055	6.298,19 €
200037 -	Straßenbeleuchtung - Kleine Neubaumaßnahmen, Lückenschluß	Auftrag 19000265	5.732,27 €
		Weiterführung der Maßnahme	47.181,52 €
200038 -	Vorbereitung von Ausbaumaßnahmen - Baugrunduntersuchungen, Vorplanungskosten	Auftrag 19000271	51.553,97 €
		Auftrag 19000320	7.477,82 €
210020 -	Hannoversche Straße	Auftrag 18000238	75.400,00 €
		Auftrag 18000180	569,84 €
		Auftrag 18000221	318.783,53 €
210023 -	Backhausstraße	Auftrag 19000113	4.284,90 €
		Auftrag 19000145	5.057,50 €
		Auftrag 19000373	1.366.055,76 €
210030 -	Ahlten - Bushaltestellen	Auftrag 19000346	2.736,20 €
230009 -	An der Bockmühle	Weiterführung der Maßnahme	6.641,08 €
		Weiterführung der Maßnahme	110.653,15 €
230010 -	Im See	Auftrag 18000176	17.470,24 €
		Auftrag 18000225	22.594,54 €
		Auftrag 19000493	2.788,53 €
240013 -	KiTa Hämelerwald - Befestigung Seitenstreifen Straße	Auftrag 19000278	2.620,05 €
		Weiterführung der Maßnahme	24.649,67 €
250012 -	Am Gosekamp	Auftrag 19000341	25.928,41 €
		Auftrag 50000292	762,67 €
		Weiterführung der Maßnahme	7.454,08 €
280011 -	Kirchlahe	Auftrag 19000138	6.842,50 €
		Auftrag 19000294	35.598,31 €
280021 -	Bushaltestelle Zeisigweg	Weiterführung der Maßnahme	8.656,38 €
		Auftrag 17000279	30.000,00 €
300102 -	Manskestraße	Auftrag 17000284	60.000,00 €
		Auftrag 17000409	1.176,91 €
		Auftrag 60000238	227.805,38 €
300103 -	Goethestraße	Auftrag 60000283	1.615,77 €
		Auftrag 60000403	4.623,42 €
		Weiterführung der Maßnahme	3.043.109,35 €
		Auftrag 18000315	19.530,41 €
		Auftrag 18000344	10.170,03 €
		Auftrag 18000353	5.674,16 €
300109 -	Baugebiet Manskestraße	Auftrag 18000594	2.924,89 €
		Auftrag 18000637	10.974,42 €
		Auftrag 19000277	60.653,26 €
		Auftrag 19000602	989,39 €
		Auftrag 19000632	83.512,12 €
		Auftrag 19000764	21.398,58 €
300110 -	Umzug Wochenmarkt	Weiterführung der Maßnahme	14.424,93 €
		Auftrag 19000765	10.575,07 €
300166 -	Neues Zentrum - Sanierung Spielplatzfläche	Auftrag 60000211	843,29 €
300212 -	Elektronische Steuerbearbeitung proDoppik	Auftrag 19000781	3.026,77 €

Produkt Konto/ Investnr.	Bezeichnung	Begründung	Haushaltsrest
Teilhaushalt 4			
55101 -	Öffentliches Grün und Landschaftsbau		
210023 -	Backhausstraße	Weiterführung der Maßnahme	50.000,00 €
		Weiterführung der Maßnahme	1.703,76 €
210029 -	Bolzkäfig Ahlten	Auftrag 18000282	1.321,56 €
		Auftrag 18000508	22.594,01 €
230009 -	An der Bockmühle	Weiterführung der Maßnahme	13.378,54 €
		Auftrag 19000201	4.180,35 €
280011 -	Kirchlahe	Weiterführung der Maßnahme	15.000,00 €
280013 -	Spielplatz Kirchlahe-Süd	Weiterführung der Maßnahme	21.772,56 €
		Auftrag 19000226	37.459,89 €
300111 -	Umbau Pfungstanger	Weiterführung der Maßnahme	3.992,95 €
		Auftrag 18000532	5.423,89 €
300140 -	Spielplatz Goethestraße	Weiterführung der Maßnahme	58.709,44 €
		Auftrag 19000858	1.290,56 €
		Weiterführung der Maßnahme	34.305,37 €
200042 -	Ausstattungsgegenstände für Spielplätze und öff. Grünanlagen	Auftrag 19000638	518,10 €
		Auftrag 19000857	1.189,70 €
		Auftrag 19001170	3.412,33 €
55200 -	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen		
200044 -	Renaturierung Blöckengraben	Auftrag 60000511	20.242,94 €
280015 -	Renaturierung Katje-Fuhse	Auftrag 19001105	8.184,17 €
55300 -	Friedhofs- und Bestattungswesen		
200045 -	Gedenksteine/Gedenktafeln	Weiterführung der Maßnahme	6.784,25 €
		Auftrag 19000824	1.695,75 €
230014 -	Friedhof Arpke - Wegebau	Auftrag 19000467	9.500,00 €
240008 -	Friedhof Hämelerwald - Wegebau	Weiterführung der Maßnahme	6.880,42 €
		Auftrag 19000437	123,75 €
240011 -	Friedhof Hämelerwald - Ruheplatz Abt. R	Weiterführung der Maßnahme	15.000,00 €
55400 -	Naturschutz und Landschaftspflege		
200047 -	Sammelausgleichsmaßnahme Wegerandstreifen	Beginn der Maßnahme in 2020	50.000,00 €
210027 -	Ausgleichsmaßnahmen Hannoversche Straße	Weiterführung der Maßnahme	10.410,54 €
		Auftrag 19000081	10.869,20 €
230018 -	Ausgleichsmaßnahmen Im See	Weiterführung der Maßnahme	48.834,44 €
280019 -	Ausgleichsmaßnahmen Kirchlahe-Süd	Weiterführung der Maßnahme	128.716,80 €
		Auftrag 18000507	30.700,63 €
300155 -	Ausgleichsmaßnahme Manskestraße-Nord	Weiterführung der Maßnahme	50.000,00 €
		Auftrag 19000080	7.876,33 €
57302 -	Baubetriebswesen		
300119 -	Fahrzeugbeschaffung OE 4.6	Auftrag 19000605	35.985,87 €
		Auftrag 19001050	16,47 €
	Investitionshaushalt		39.133.568,47 €

Zusammenfassung	Haushaltsrest
Teilhaushalt 1 - Ergebnishaushalt	287.692,03 €
Teilhaushalt 1 - Finanzhaushalt	287.692,03 €
Teilhaushalt 1 - Technische Reste	335.245,71 €
Teilhaushalt 1 - Investitionshaushalt	181.746,28 €
<hr/>	
Teilhaushalt 2 - Ergebnishaushalt	626.231,13 €
Teilhaushalt 2 - Finanzhaushalt	626.231,13 €
Teilhaushalt 2 - Investitionshaushalt	1.490.747,25 €
<hr/>	
Teilhaushalt 3 - Ergebnishaushalt	526.799,00 €
Teilhaushalt 3 - Finanzhaushalt	526.799,00 €
Teilhaushalt 3 - Technische Reste	2.300,00 €
Teilhaushalt 3 - Investitionshaushalt	1.061.156,40 €
<hr/>	
Teilhaushalt 4 - Ergebnishaushalt	768.190,83 €
Teilhaushalt 4 - Finanzhaushalt	768.190,83 €
Teilhaushalt 4 - Investitionshaushalt	39.133.568,47 €
<hr/>	
Gesamt - Ergebnishaushalt	2.208.912,99 €
Gesamt - Finanzhaushalt	2.208.912,99 €
Gesamt - Technische Reste	337.545,71 €
Gesamt - Investitionshaushalt	41.867.218,40 €
Gesamt	46.622.590,09 €

Wie bereits seitens des Rechnungsprüfungsamtes in den vergangenen Jahresabschlüssen angemerkt wurde, besteht keine gesetzliche Grundlage für die gebildeten technischen Reste. Die Bildung von Finanzresten aufgrund von aufwandsbasierten Rückstellungsbildungen ist notwendig für ggf. spätere Auszahlungen. Nur so ist eine entsprechende und notwendige Auszahlungsermächtigung im Folgejahr vorhanden. Es wurden daher technische Reste gebildet.

8.3. Rückstellungsübersicht 2019 gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO

Die Rückstellungsübersicht stellt die Entwicklung der einzelnen Rückstellungen dar und wird nach dem verbindlichen Muster 17 zur KomHKVO aufgestellt.

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2019	Zuführung	Inanspruchnahme und Herabsetzung	Auflösung	Umbuchung zwischen Rückstellungen	Bestand am 31.12.2018	Mehr (+) / weniger (-)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-		-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4		5	6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen, davon	29.515.429,44	2.522.620,92	427.552,37	0,00	0,00	27.420.360,89	2.095.068,55
1.1 Pensionsrückstellungen	25.576.627,99	2.151.499,00	377.267,00	0,00	0,00	23.802.395,99	1.774.232,00
für Aktive	12.933.481,99	1.491.062,00	306.307,00	0,00	-616.915,00	12.365.641,99	567.840,00
für Versorgungsempfänger	12.643.146,00	660.437,00	70.960,00	0,00	616.915,00	11.436.754,00	1.206.392,00
1.2 Beihilferückstellungen	3.938.801,45	371.121,92	50.285,37	0,00	0,00	3.617.964,90	320.836,55
für Aktive	1.983.898,81	251.299,47	46.558,66	0,00	-93.771,08	1.872.929,08	110.969,73
für Versorgungsempfänger	1.954.902,64	119.822,45	3.726,71	0,00	93.771,08	1.745.035,82	209.866,82
2. Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen, davon	1.827.125,89	679.158,65	528.757,41	0,00	0,00	1.676.724,65	150.401,24
2.1 für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	1.347.493,97	427.055,45	375.896,00	0,00	0,00	1.296.334,52	51.159,45
2.2 für geleistete Überstunden	287.581,64	138.433,09	60.583,05	0,00	0,00	209.731,60	77.850,04
2.3 für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	192.050,28	113.670,11	92.278,36	0,00	0,00	170.658,53	21.391,75
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	944.535,53	944.535,53	0,00	0,00	0,00	0,00	944.535,53
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. andere Rückstellungen, davon	4.094.536,21	3.542.394,21	4.605.878,02	615.300,00	0,00	5.773.320,02	-1.678.783,81
8.1 Restbudget LOB	335.245,71	335.245,71	315.031,02	0,00	0,00	315.031,02	20.214,69
8.2 Förderung der Erziehung in der Familie	0,00	0,00	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	-6.500,00
8.3 Abrechnung Betriebskostenzuschüsse	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	-4.000,00
8.4 Abrechnung mit anderen Jugendhilfeträgern	180.646,50	69.646,50	195.500,00	45.300,00	0,00	351.800,00	-171.153,50
8.5 Geschäftsaufwendungen Kita	2.600,00	1.800,00	1.200,00	0,00	0,00	2.000,00	600,00
8.6 Abschreibung Investitionskostenanteil	171.850,00	171.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171.850,00
8.7 Gewerbesteuer	3.404.194,00	2.963.852,00	4.083.647,00	570.000,00	0,00	5.093.989,00	-1.689.795,00
Summe aller Rückstellungen	36.381.627,07	7.688.709,31	5.562.187,80	615.300,00	0,00	34.870.405,56	1.511.221,51

8.4. Anlagenspiegel gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO

Die Anlagenübersicht stellt die Entwicklung der einzelnen Posten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens (ohne Forderungen) dar. Die Anlagenübersicht wird nach dem verbindlichen Muster 15 zur KomHKVO aufgestellt.

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019	Umbuchungen 2019	Stand am 31.12.2019	Stand am 31.12.2018	Abschreibungen 2019	Auflösungen ³⁾	Zuschreibungen 2019	Stand am 31.12.2019	am 31.12.2019	am 31.12.2018
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		+	-	+/-			-	-	+			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	16.323.432,96	1.019.965,11	541.270,00	565.419,45	17.367.547,52	4.263.258,32	409.651,04	4.797,51	56.402,59	4.611.743,45	12.755.804,07	12.060.174,64
2. Sachvermögen¹⁾	303.923.289,90	18.437.671,71	6.422.146,53	-565.419,45	315.373.395,63	111.784.411,60	6.689.348,21	2.800.602,45	1.461,45	115.671.661,72	199.701.733,91	192.138.878,30
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.667.984,48	320.803,28	3.462.946,70	-171.860,00	11.353.981,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.353.981,06	14.667.984,48
2.1.1 Grünflächen	1.879.314,39	88.519,09	0,00	0,00	1.967.833,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.967.833,48	1.879.314,39
2.1.2 Ackerland	1.856.802,71	0,00	0,00	0,00	1.856.802,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.856.802,71	1.856.802,71
2.1.3 Wald, Forsten	321.948,19	0,00	0,00	0,00	321.948,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321.948,19	321.948,19
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	10.609.919,19	232.284,19	3.462.946,70	-171.860,00	7.207.396,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.207.396,68	10.609.919,19
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	117.024.237,17	334.054,24	971.357,87	11.199.800,77	127.586.734,31	52.787.929,03	2.439.350,79	897.262,56	0,00	54.330.017,26	73.256.717,05	64.236.308,14
2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten	4.387.551,13	0,00	0,00	0,00	4.387.551,13	1.116.613,75	55.499,29	0,00	0,00	1.172.113,04	3.215.438,09	3.270.937,38
2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	14.066.803,82	203.900,76	170.989,18	39.462,53	14.139.177,93	3.913.251,64	262.223,13	96.893,87	0,00	4.078.580,90	10.060.597,03	10.153.552,18
2.2.3 Grundstücke mit Schulen	66.821.538,57	50.558,39	0,00	182.932,41	67.055.029,37	36.135.567,26	1.071.951,80	0,00	0,00	37.207.519,06	29.847.510,31	30.685.971,31
2.2.4 Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	21.558.163,69	77.993,29	4.858,29	275.907,40	21.907.206,09	6.720.002,44	458.178,97	4.858,29	0,00	7.173.323,12	14.733.882,97	14.838.161,25
2.2.5 Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	3.419.090,73	1.601,80	795.510,40	10.701.498,43	13.326.680,56	1.381.889,49	432.852,82	795.510,40	0,00	1.019.231,91	12.307.448,65	2.037.201,24
2.2.6 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	6.771.089,23	0,00	0,00	0,00	6.771.089,23	3.520.604,45	158.644,78	0,00	0,00	3.679.249,23	3.091.840,00	3.250.484,78
2.3 Infrastrukturvermögen	151.602.024,56	1.747.298,42	28.473,05	1.995.598,64	155.316.448,57	49.270.135,23	2.944.673,40	3,00	640,83	52.214.164,80	103.102.283,77	102.331.889,33
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	55.395.452,21	1.376.051,24	5.400,00	171.860,00	56.937.963,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.937.963,45	55.395.452,21
2.3.2 Brücken und Tunnel	16.058.834,58	0,00	0,00	13.947,70	16.072.782,28	5.579.502,52	233.116,62	0,00	0,00	5.812.619,14	10.260.163,14	10.479.332,06
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	402.664,59	0,00	0,00	0,00	402.664,59	402.664,59	0,00	0,00	0,00	402.664,59	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.046.896,12	49.091,67	23.070,05	0,00	2.072.917,74	458.607,29	90.405,81	0,00	640,83	548.372,27	1.524.545,47	1.588.288,83
2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	74.902.029,61	320.419,60	3,00	1.804.704,94	77.027.151,15	41.685.021,28	2.542.839,64	3,00	0,00	44.227.857,92	32.799.293,23	33.217.008,33
2.3.6 Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.7 Wasserbauliche Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.8 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	2.037.454,04	1.735,91	0,00	2.504,95	2.041.694,90	642.257,08	46.367,26	0,00	0,00	688.624,34	1.353.070,56	1.395.196,96

Jahresabschluss 2019

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019	Umbuchungen 2019	Stand am 31.12.2019	Stand am 31.12.2018	Abschreibungen 2019	Auf- lösungen ³⁾	Zuschreibungen 2019	Stand am 31.12.2019	am 31.12.2019	am 31.12.2018
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	+	-	+/-			-	-	+				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	758.693,41	0,00	0,00	2.581,05	761.274,46	502.082,47	31.944,07	0,00	0,00	534.026,54	227.247,92	256.610,94
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.324,98	0,00	0,00	0,00	2.324,98	2.324,98	0,00	0,00	0,00	2.324,98	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	249.804,98	6.000,00	0,00	0,00	255.804,98	30.172,53	1.599,40	0,00	0,00	31.771,93	224.033,05	219.632,45
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	8.661.797,07	1.049.462,38	223.759,78	-5.385,35	9.482.114,32	4.924.047,31	572.287,36	215.212,60	685,76	5.280.402,12	4.201.712,20	3.737.749,76
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.672.756,50	956.336,07	1.700.425,42	232.121,13	7.160.788,28	4.769.802,52	731.437,26	1.688.124,29	134,86	3.812.980,63	3.347.807,65	2.902.953,98
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.042.360,16	14.023.717,32	35.183,71	-13.815.694,64	4.215.199,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.215.199,13	4.042.360,16
3. Finanzvermögen²⁾	19.656.881,02	853.641,94	1.867.637,15	0,00	15.454.116,12	900.000,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00	14.554.116,12	16.324.734,69
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.027.185,38	0,00	0,00	0,00	1.027.185,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.027.185,38	1.027.185,38
3.2 Beteiligungen	53.779,19	0,00	0,00	0,00	53.779,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.779,19	53.779,19
3.3 Sondervermögen	11.535.004,96	0,00	0,00	0,00	11.535.004,96	900.000,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00	10.635.004,96	10.635.004,96
3.4 Ausleihungen	6.076.353,15	756.623,36	1.867.637,15	0,00	1.776.569,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.776.569,67	3.644.206,82
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6 Sonstige Vermögensgegenstände	964.558,34	97.018,58	0,00	0,00	1.061.576,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.061.576,92	964.558,34
insgesamt	339.903.603,88	20.311.278,76	8.831.053,68	0,00	348.195.059,27	116.947.669,92	7.098.999,25	2.805.399,96	57.864,04	121.183.405,17	227.011.654,10	220.523.787,63

¹⁾ ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände

²⁾ ohne Forderungen

8.5. Forderungs- und Schuldenübersicht 2019

Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO

Die Forderungsübersicht bildet die Forderungen der Stadt Lehrte anhand der aufgezeigten Restlaufzeiten ab. Die Aufstellung der Forderungsübersicht richtet sich nach der Gliederung der Bilanz nach dem verbindlichen Muster 18 der KomHKVO.

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2019 -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2018 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	3.032.648,02	3.016.301,08	6.791,33	9.555,61	2.475.835,31	556.812,71
2. Forderungen aus Transferleistungen	2.355.393,18	2.342.392,31	11.476,87	1.524,00	1.809.021,29	546.371,89
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	565.791,28	535.633,46	11.050,88	19.106,94	651.660,33	-85.869,05
Summe aller Forderungen	5.953.832,48	5.894.326,85	29.319,08	30.186,55	4.936.516,93	1.017.315,55

Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

Die Schuldenübersicht bildet die Restlaufzeiten der einzelnen Verbindlichkeiten der Stadt Lehrte ab. Die Werte der Schuldenübersicht decken sich mit den Verbindlichkeiten der Bilanz zum 31. Dezember 2019. Die Schuldenübersicht wird nach dem verbindlichen Muster 16 der KomHKVO aufgestellt.

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2019 -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2018 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	
1. Geldschulden	14.939.054,47	0,00	0,00	14.939.054,47	16.548.672,60	-1.609.618,13
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	14.939.054,47	0,00	0,00	14.939.054,47	16.548.672,60	-1.609.618,13
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	219.113,70	219.032,44	0,00	81,26	404.489,47	-185.375,77
4. Transferverbindlichkeiten	272.325,98	272.325,98	0,00	0,00	-84.677,12	357.003,10
5. Sonstige Verbindlichkeiten	-295.744,38	-295.744,38	0,00	0,00	873.628,31	-1.169.372,69
Schulden insgesamt	15.134.749,77	195.614,04	0,00	14.939.135,73	17.742.113,26	-2.607.363,49

8.6. Übersicht über das außerordentliche Ergebnis 2019

Das im Jahresabschluss 2018 ausgewiesene außerordentl. Ergebnis ist im Anhang zum Jahresabschluss zu erläutern.

Außerordentliches Ergebnis Teilhaushalt 1

Stichtag: 31.12.2019

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ansatz 2019	mehr (+)/weniger (-)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
22. außerordentliche Erträge	125.589,64	3.488.631,61	4.761.600,00	-1.272.968,39
501200 Empfangene Schadensersatzleistungen u. a.	0,00	0,00	0,00	0,00
501900 Sonstige außergewöhnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
502200 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	100,00	570.000,00	0,00	570.000,00
531100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	-3.464,59	0,00	0,00	0,00
531101 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen - Baugebiete u. a. -	128.923,88	2.918.631,61	0,00	2.918.631,61
531102 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen - Baugebiete u. a. - PLANUNG	0,00	0,00	4.761.600,00	-4.761.600,00
531201 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 € bei Anschaffung oder Herstellung	0,00	0,00	0,00	0,00
531202 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen ohne Inventarisierung	30,35	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	2.811,86	0,00	0,00	0,00
512000 Aufwendungen für Nachholungen von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
513100 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	173,97	0,00	0,00	0,00
513200 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
532100 Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	2.637,89	0,00	0,00	0,00
532101 Passivhausförderung	0,00	0,00	0,00	0,00
532200 Aufwendungen aus der Veräußerung beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 € bei Anschaffung oder Herstellung	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	122.777,78	3.488.631,61	4.761.600,00	-1.272.968,39

Außerordentliches Ergebnis Teilhaushalt 2

Stichtag: 31.12.2019

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ansatz 2019	mehr (+)/weniger (-)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
22. außerordentliche Erträge	3.072,55	5.781,82	10.000,00	-4.218,18
501201 Empfangene Schadensersatzleistungen u. a. für Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00
501900 Sonstige außergewöhnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
531200 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 150 € bei Anschaffung oder Herstellung	907,57	0,00	4.500,00	-4.500,00
531201 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 € bei Anschaffung oder Herstellung	0,00	0,00	5.500,00	-5.500,00
531202 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen ohne Inventarisierung	2.164,98	5.300,00	0,00	5.300,00
531500 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	481,82	0,00	481,82
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	1.814,76	0,00	1.814,76
512000 Aufwendungen für Nachholungen von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
513100 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0,00	1.814,76	0,00	1.814,76
532100 Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
532200 Aufwendungen aus der Veräußerung beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 € bei Anschaffung oder Herstellung	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	3.072,55	3.967,06	10.000,00	-6.032,94

Außerordentliches Ergebnis Teilhaushalt 3**Stichtag: 31.12.2019**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ansatz 2019	mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
22. außerordentliche Erträge	68.360,00	127.292,00	0,00	127.292,00
501200 Empfangene Schadensersatzleistungen u. a.	65.000,00	81.992,00	0,00	81.992,00
501201 Empfangene Schadensersatzleistungen u. a. für Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00
502200 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3.360,00	45.300,00	0,00	45.300,00
531500 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	1.794,00	0,00	1.794,00
511100 Aufwendungen im Zusammenhang mit Katastrophen und ähnlichen Ereignissen	0,00	0,00	0,00	0,00
512000 Aufwendungen für Nachholungen von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
512200 Nachholung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
513100 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0,00	1.794,00	0,00	1.794,00
532100 Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
532200 Aufwendungen aus der Veräußerung beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 € bei Anschaffung oder Herstellung	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	68.360,00	125.498,00	0,00	125.498,00

Außerordentliches Ergebnis Teilhaushalt 4**Stichtag: 31.12.2019**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ansatz 2019	mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
22. außerordentliche Erträge	57.981,92	670.620,82	5.000,00	665.620,82
501200 Empfangene Schadensersatzleistungen u. a.	55.231,92	625.000,00	0,00	625.000,00
501298 Empfangene Schadensersatzleistungen Korrektur Forderungskonto	0,00	25.780,82	0,00	25.780,82
531201 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 € bei Anschaffung oder Herstellung	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
531202 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen ohne Inventarisierung	2.750,00	19.840,00	0,00	19.840,00
531500 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	2.896,29	409.856,97	0,00	409.856,97
511100 Aufwendungen im Zusammenhang mit Katastrophen und ähnlichen Ereignissen	1.675,93	0,00	0,00	0,00
511300 Geleisteter Schadensersatz und anderes	0,00	0,00	0,00	0,00
512200 Nachholung von Rückstellungen	0,00	27.384,38	0,00	27.384,38
513100 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	1.220,36	308.377,28	0,00	308.377,28
532100 Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	74.095,31	0,00	74.095,31
24. außerordentliches Ergebnis	55.085,63	260.763,85	5.000,00	255.763,85

8.7. Produktübersicht nach der Organisationsstruktur der Stadt Lehrte 2019

Fachbereich 1 - Steuerung - Bürgermeister Frank Prüße

Fachdienst Steuerungsunterstützung - Fabian Nolting

- 11101 - Unterstützung politischer Arbeit
- 11107 - Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Fachdienst Zentraler Service - Sven Proges

- 11102 - Verwaltungsleitung
- 11113 - Informations- und Kommunikationstechnik
- 11114 - Einrichtungen für die gesamte Verwaltung

Fachdienst Personalservice - Ulrike Brendes

- 11105 - Personalwesen

Fachdienst Finanzen und Liegenschaften - Anja Stecker

- 11104 - Controlling
- 11108 - Finanzverwaltung
- 11109 - Kassen- und Rechnungsgeschäfte
- 11110 - Liegenschaftsverwaltung
- 52200 - Wohnungsbauförderung
- 53100 - Elektrizitätsversorgung
- 53200 - Gasversorgung
- 57100 - Wirtschaftsförderung
- 57301 - Allgemeine Einrichtungen u. Unternehmen
- 61100 - Steuern, Zuweisungen und Umlagen
- 61200 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Gleichstellung und Teilhabe - Dr. Freya Markowis

- 11106 - Gleichstellung und Teilhabe

Personalrat - Andrea Jeschke

- 11103 - Personalrat

Rechnungsprüfungsamt - Ute Käselau

- 11112 - Rechnungsprüfung

Fachbereich 2 - Bürgerservice - Michael Großmann

Fachdienst Ordnung - Michael Großmann

- 12100 - Wahlen
- 12201 - Öffentliche Sicherheit und Ordnung
- 12600 - Brandschutz
- 12800 - Ziviler Bevölkerungsschutz
- 31520 - Einrichtungen für Wohnungslose
- 31530 - Einrichtungen f. Aussiedler und Ausländer (bis 31.12.2018)
- 31550 - Einrichtungen f. Aussiedler und Ausländer (ab 01.01.2019)
- 57303 - Märkte

Fachdienst Bürgerbüro - Michael Großmann

- 12202 - Bürgerbüro

Fachdienst Standesamt - Michael Großmann

- 12203 - Personenstandswesen

Fachbereich 3 - Bildung und Familie – Erster Stadtrat Uwe Bee

Fachdienst Schule, Sport und Kultur - Eckhard Otto

- 21101 - Grundschule Lehrte Süd
- 21102 - Grundschule An der Masch
- 21103 - St. Bernward Schule
- 21104 - Albert-Schweitzer-Schule
- 21105 - Grundschule Ahlten
- 21106 - Aueschule Verlässliche GS Aligse/Steinwedel
- 21107 - Grundschule im Hainhoop Arpke
- 21108 - Grundschule Hämelerwald
- 21109 - Heinrich-Bokemeyer-Grundschule Immensen
- 21110 - Grundschule im Kleegarten Sievershausen
- 21200 - Hauptschule Lehrte
- 21500 - Realschule Lehrte
- 21601 - Oberschule Lehrte-Ost
- 21700 - Gymnasium Lehrte
- 21800 - Integrierte Gesamtschule Lehrte
- 22100 - Berthold-Otto-Schule
- 24300 - Schulische Aufgaben
- 25200 - Stadtarchiv
- 26101 - Bildende Kunst
- 26102 - Darstellende Kunst und Musik
- 27200 - Stadt- und Schulbibliothek Lehrte
- 27300 - Bildungseinrichtungen
- 28100 - Heimat- und sonstige Kulturpflege
- 42100 - Sportförderung
- 42401 - Sportstätten

Fachdienst Jugend und Soziales - Eberhard Baildon

- 31110 - Hilfe zum Lebensunterhalt
- 31120 - Hilfe zur Pflege
- 31130 - Eingliederungshilfe für behinderte Menschen
- 31140 - Hilfen zur Gesundheit
- 31150 - Hilfe z. Überw. bes. soz. Schw./Hilfen in and. Lebensl.
- 31160 - Grundsicherung i. Alter u. bei Erwerbsminderung
- 31190 - Verwaltung der Sozialhilfe
- 31310 - Leistungen in besonderen Fällen (§ 2 AsylbLG)
- 31510 - Altentagesstätte
- 34100 - Unterhaltsvorschuss
- 34600 - Wohngeld
- 35100 - Sonstige freiwillige soziale Hilfen und Leistungen
- 36110 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
- 36120 - Förderung von Kindern in Tagespflege
- 36220 - Kinder- und Jugenderholung
- 36250 - Sonstige Jugendarbeit
- 36310 - Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz
- 36320 - Förderung der Erziehung in der Familie
- 36330 - Hilfe zur Erziehung
- 36340 - Hilfen f. junge Vollj. / Inobhutnahme / Eingliederungshilfe (§ 35a)
- 36350 - Amtspflegschaft- u. Vormundschaft / Beistandschaft / Gerichtshilfen
- 36360 - Sonstige Maßnahmen
- 36362 - sonstige Aufgaben des überörtlichen Trägers
- 36390 - Verwaltung der Jugendhilfe
- 36501 - Städt. Kindertagesstätte Hohnhorstweg
- 36502 - Städt. Kindertagesstätte Marktstraße
- 36503 - Städt. Hort im Schulpark
- 36504 - Städt. Kindertagesstätte Dürerring
- 36505 - Städt. Kindertagesstätte Drosselweg
- 36506 - Städt. Kindertagesstätte Ahlten-Maschwiesen
- 36507 - Städt. Kindertagesstätte Ahlten-Saturnring
- 36508 - Städt. Kindertagesstätte Aligse
- 36509 - Städt. Kindertagesstätte Arpke
- 36510 - Städt. Kindertagesstätte Hämelerwald
- 36511 - Städt. Kindertagesstätte Immensen-Arpke
- 36512 - Städt. Kindertagesstätte Sievershausen
- 36513 - Städt. Hort Friedrichstraße
- 36515 - Städt. Kindertagesstätte mit Familienzentrum
- 36601 - Städt. Jugendzentren Kernstadt
- 36602 - Städt. Jugendzentren Ortsteile

Fachbereich 4 - Städtebau und Umwelt - Stadtbaurat Christian Bollwein

Fachdienst Stadtplanung - Anja Hampe

51100 - Stadtplanung und Städtebau

Fachdienst Bauordnung - Marion Stamm

52100 - Bauordnung

Fachdienst Gebäudewirtschaft - Stewart Hartmann

11111 - Gebäudewirtschaft

Fachdienst Straßen und Verkehr - Markus Baumgarten

12204 - Verkehrswesen

54100 - Gemeindestraßen

54500 - Straßenreinigung

54800 - Industriestammgleis

Fachdienst Grünplanung und Umwelt - N.N.

55101 - Öffentliches Grün u. Landschaftsbau

55102 - Umweltgutachten

55300 - Friedhofs- und Bestattungswesen

55400 - Naturschutz u. Landschaftspflege

56100 - Umweltschutz

Fachdienst Baubetrieb - Jürgen Suchopar

57302 - Baubetriebswesen

Eigenbetrieb Stadtentwässerung - Thomas Olbricht

55200 - Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen

8.8. Übersicht der Haushaltsvermerke

1. Übersicht über die gebildeten Budgets (§ 1 Abs. 2 Nr. 12 KomHKVO)

Der Haushaltsplan der Stadt Lehrte gliedert sich nach § 4 Abs. 1 KomHKVO in vier Teilhaushalte entsprechend der Organisationsstruktur der Stadt Lehrte. In den Teilhaushalten werden die ihnen zugeordneten Produkte abgebildet.

Nach § 4 Abs. 3 KomHKVO können Produkte ganz oder teilweise zu einer Bewirtschaftungseinheit (Budget) erklärt werden. Das Budget bildet einen vorgegebenen Finanzrahmen. Die starre Bindung an die Haushaltsansätze auf Produktkonten wird durch die Bildung eines Budgets aufgehoben und somit eine flexiblere Mittelbewirtschaftung ermöglicht.

Grundsätzlich bilden die Aufwandskonten jedes Produktes im Haushalt der Stadt Lehrte ein eigenes Budget. Ausgenommen davon sind die unter 2.2. b) aufgeführten Konten.

Die Budgetverantwortung liegt bei der produktverantwortlichen Fachdienstleitung.

In Anlage 1 zu den Haushalts- und Budgetvermerken befindet sich eine Aufstellung der gebildeten Budgets und den dazugehörigen Produktkonten.

2. Deckungsregeln innerhalb der Budgets

2.1. Zweckbindung (unechte Deckungsfähigkeit) nach § 18 KomHKVO

Die Zweckbindung nach § 18 KomHKVO bildet die Ausnahme zum Gesamtdeckungsprinzip nach § 17 KomHKVO. Dies bedeutet, dass eingehende finanzielle Mittel nur für bestimmte Zwecke (kraft Gesetz oder kraft Haushaltsvermerk) verwendet werden dürfen und nicht der Gesamtdeckung dienen.

a) Im Sinne des § 18 Abs. 1 S. 3 KomHKVO dürfen zweckgebundene Mehrerträge innerhalb eines Budgets für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden, wenn entsprechende Einzahlungen vorhanden oder rechtsverbindlich zugesagt worden sind. Dies gilt insb. für Erträge, die in direktem Zusammenhang mit einer Aufwendung stehen (z. B. zweckgebundene Zuwendungen, Schadensersatzleistungen durch Versicherungen oder sonstige Dritte, Spenden u. ä.). Diese Mehraufwendungen gelten nicht als überplanmäßig. Unter einer rechtsverbindlichen Zusage ist beispielsweise der Erhalt eines Zuwendungsbescheides zu verstehen.

Folgende Konten weisen eine unechte Deckungsfähigkeit auf:

- Alle Konten der Produkte 34100, 36120, 61100
- Produktkonto 36110.314108 mit 36110.431832 (Förderrichtlinie QuiK)
- Konto 314xxx mit 427100
- Konto 3811xx mit 4811xx
- Konto 5012xx mit 511xxx
- Zuführung und Auflösung von Rückstellungen

b) Zweckgebundene Mindererträge innerhalb eines Budgets verringern die jeweilige Aufwendungs-ermächtigung entsprechend.

Die Regelungen unter a) und b) gelten für Zweckbindungen im Finanzhaushalt bei Einzahlungen und Auszahlungen entsprechend.

2.2. Deckungsfähigkeit nach § 19 KomHKVO

a) Innerhalb eines Budgets sind die Ansätze für Aufwendungen einschließlich der Ermächtigungsübertragungen grundsätzlich gegenseitig deckungsfähig.

b) Von der gegenseitigen Deckungsfähigkeit innerhalb eines Budgets sind ausgenommen:

- Verfügungsmittel des Bürgermeisters
- Personal- und Versorgungsaufwendungen (Kontengruppen 40 u. 41)
- Abschreibungen (Kontengruppe 47)
- Aufwendungen für Aus- und Fortbildung (Konto 426100)
- Aufwendungen für Tagegelder und Dienstreisen (Konto 443111)
- Geschäfts-, Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwendungen in zentraler Bewirtschaftung durch den FD 1.2 (Konten 421110, 422110, 422210 und 443110)
- Schulbudgets
- Aufwendungen im Zusammenhang mit zweckgebundenen Erträgen
- Außerordentliche Aufwendungen
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
- Aufwendungen (Bezug von Mittagessen) innerhalb eines KiTa-Produktes

c) Die gegenseitige Deckungsfähigkeit innerhalb des Budgets ist für Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit zulässig.

Im Finanzhaushalt sind Verpflichtungsermächtigungen nach § 19 Abs. 3 KomHKVO sowie Investitionen innerhalb der Investitionsmaßnahme für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

d) Ansätze für zahlungswirksame Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit in einem Budget können gem. § 19 Abs. 4 KomHKVO zugunsten von unerheblichen Auszahlungen für Investitionstätigkeit innerhalb des Budgets genutzt werden. Aus der Inanspruchnahme folgt die Sperre des entsprechenden Aufwandsansatzes in Höhe der Auszahlung.

e) Zahlungswirksame Mehrerträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit dürfen innerhalb des Budgets für unerhebliche Auszahlungen für Investitionstätigkeit verwendet werden.

f) Unerheblich im Sinne der Ausführungen zu d) und e) ist eine Auszahlung, wenn sie den Betrag von 20.000,00 € nicht übersteigt.

g) Ausgenommen von den Regelungen unter d) und e) ist das Schulbudget.

2.3. Übertragbarkeit nach § 20 KomHKVO

a) Im HHJ nicht in Anspruch genommene Aufwandsermächtigungen werden grundsätzlich nicht in das Folgejahr übertragen.

b) Ausnahmen:

- Die Ermächtigungen für Aufwendungen und damit verbundene Auszahlungen der folgenden Budgets dürfen in der erforderlichen Höhe in das Folgejahr übertragen werden und bleiben bis längstens ein Jahr nach Schluss des HHJ verfügbar:

- 11101 – Unterstützung politischer Arbeit
- 36501 bis 36512 – Städtische Kindertagesstätten

- Nicht in Anspruch genommene Ermächtigungen der Schulbudgets können grundsätzlich bis zu maximal 50 % des Ansatzes in das Folgejahr übertragen werden und bleiben bis längstens ein Jahr nach Schluss des HHJ verfügbar.

- Bei zweckgebundenen Erträgen nach § 18 KomHKVO bleiben die Ermächtigungen für die entsprechenden Aufwendungen bis zur Abwicklung der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar und können dementsprechend übertragen werden.

c) Die Ermächtigungen für Auszahlungen von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen bleiben bis zur Abwicklung der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, wenn mit der Investition oder Investitionsfördermaßnahme vor Ablauf des übernächsten HHJ begonnen wird.

d) Darüber hinaus können zeitliche Übertragungen von Aufwands- und damit verbundenen Auszahlungsermächtigungen der Kontengruppen 42 bis 44 in begründeten Ausnahmefällen bei dem Fachdienst Finanzen und Liegenschaften beantragt werden. Hierüber entscheidet die Fachdienstleitung Finanzen und Liegenschaften.

3. Deckungsregeln außerhalb der Budgets

3.1. Laufende Verwaltungstätigkeit

Nach § 19 Abs. 2 KomHKVO werden die folgenden Ansätze für Aufwendungen im Ergebnisplan und damit verbundene Auszahlungen im Finanzplan aufgrund ihres sachlichen Zusammenhangs produktübergreifend für gegenseitig deckungsfähig erklärt:

- Personalaufwendungen (Kontengruppe 40)
- Rückstellungen für Pensionen und Beihilfe (Konten 405100, 406100, 415100, 416100)
- Rückstellungen für Resturlaub, Überstunden und Altersteilzeit (Konten 407100, 407200, 407300)
- Versorgungsaufwendungen (Kontengruppe 41)
- Aufwendungen für Aus- und Fortbildung (Konto 426100)
- Aufwendungen für Tagegelder und Dienstreisen (Konto 443111)
- Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen (Konto 441100)
- Abschreibungen (Kontengruppe 47)
- Interne Leistungsverrechnungen (Kontengruppen 38 und 48)
- Geschäftsaufwendungen, Bewirtschaftungs- und Unterhaltungskonten mit zentraler Bewirtschaftung durch FD 1.2 (Konten 421110, 422110, 422210 und 443110)
- Ganztagsbetrieb (Konto 442902)
- Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen – Stadtbudget der Schulen (Konto 427101)
- Geschäftsaufwendungen – EDV – Mittel vom Land (Konto 443140)
- Transferaufwendungen Soziales (Produkte 31110 – 31160, 31310)
- Transferaufwendungen Jugend (Produkte 36310 – 36362)

3.2. Investitionstätigkeit

Nach § 19 Abs. 2 KomHKVO in Verbindung mit § 19 Abs. 3 KomHKVO werden die folgenden Auszahlungsansätze für Investitionstätigkeit im Finanzplan bis zu der in § 6 der Haushaltssatzung der Stadt Lehrte festgelegten Höhe (für Einzelinvestitionen) aufgrund ihres sachlichen Zusammenhangs budgetübergreifend für gegenseitig deckungsfähig erklärt:

- Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung durch FD 1.2 (Konto 783113)

4. Sonderregelungen

Abweichende Regelungen für einzelne Produkte, Produktkonten, Leistungen und Investitionsmaßnahmen werden durch entsprechenden Vermerk in den jeweiligen Produkten im Haushaltsplan gesondert ausgewiesen.

Die Abbildung von außerordentlichen Geschäftsvorfällen erfolgt zunächst durch Buchung im ordentl. Ergebnishaushalt. Im Nachgang erfolgt eine Sachkontenumbuchung in den außerordentl. Ergebnishaushalt zur Darstellung des außerordentl. Geschäftsvorfalles. Eine entsprechende Sperre erfolgt im ordentlichen Ergebnishaushalt. Der Finanzhaushalt bleibt davon unberührt.

5. Durchlaufende Posten (Verwahrungen und Vorschüsse)

Bezeichnung	Produktkonto	Finanz-Einzahlungs-Konto	Finanz-Auszahlungs-Konto	Produktverantwortlicher
Sozialhilfeerstattung durch die Region Hannover	31190.272901	679001	779001	FDL 3.2
Per Nachnahme erhobene Gebühren	12203.272902	679002	779002	FDL 1.2
Mündelgelder	36350.272904	679004	779004	FDL 3.2
Einziehungsersuchen fremder Behörden	11109.272905	679005	779005	FDL 1.4
Verschiedene Verwahrgelder	11109.272906	679006	779006	FDL 1.4
Kfz.-Gebühren	12202.272907	679007	779007	FDL 2.3
Abfallgebühren	11108.272908	679008	779008	FDL 1.4
Vorbuch SFIRM	11109.272909	679009	779009	FDL 1.4
Privatabzüge Personalkostenabrechnung	11105.272910	679010	779010	FDL 1.2
Verschiedene Verwahrgelder	31XXX.272900	679000	779000	FDL 3.2
Vorschüsse	11109.165151	679510	779510	FDL 1.4

6. Regelungen zur Bewirtschaftung des Haushaltsplanes der Stadt Lehrte

6.1. Zuständigkeiten und Verantwortung

a) Die Verantwortung für den Gesamthaushalt der Stadt Lehrte liegt bei der Fachdienstleitung Finanzen und Liegenschaften.

b) Verantwortlich für die Teilhaushalte sind die jeweiligen Fachbereichsleitungen.

c) Die Verantwortung für die Budgets tragen die jeweiligen Fachdienstleitungen. Diese bewirtschaften ihre Budgets im Rahmen der haushaltsrechtlichen Vorgaben eigenverantwortlich und sind für die Einhaltung der Budgets verantwortlich.

d) Es ist Aufgabe der Budgetverantwortlichen, sich über den Stand und die voraussichtliche Aufgabenerfüllung im Rahmen der Budgets zu informieren und bei erkennbaren Abweichungen und gravierenden Veränderungen den Fachdienst Finanzen und Liegenschaften umgehend zu informieren, damit rechtzeitig steuernd eingegriffen werden kann.

e) Beschlussvorlagen, die haushaltswirtschaftliche Auswirkungen haben (können), sind vor Anmeldung für die Beratung in einem Fachausschuss der Fachdienstleitung Finanzen und Liegenschaften zur Mitzeichnung vorzulegen. Hierunter fallen insb. Maßnahmen, die einen Nachtrag oder eine Änderung des Investitionsprogramms erforderlich machen (können).

6.2. Bewirtschaftung der Mittel

a) Jede Fachbereichs- und jede Fachdienstleitung hat darauf zu achten, dass die der jeweiligen Organisationseinheit zur Verfügung stehenden Mittel so bewirtschaftet werden, dass die Erfüllung der Aufgaben des entsprechenden Bereichs gewährleistet ist. Im Laufe des HHJ auftretende Budgetabweichungen sind vorrangig innerhalb des Budgets aufzufangen.

b) Bei Auftragserteilung ist vorab sicherzustellen, dass ausreichend Haushaltsmittel zur Verfügung stehen und diese durch den Fachdienst Finanzen und Liegenschaften freigegeben wurden.

c) Auftragserteilungen ohne entsprechende Haushaltsmittel können zu Regressforderungen der Stadt gegen den Verursacher führen.

6.3. Abweichender Mittelbedarf

a) Ergibt sich ein Mehrbedarf, der nicht durch vorhandene Deckungsvermerke im Budget aufgefangen werden kann, muss ein Antrag auf Bewilligung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen beim Fachdienst Finanzen und Liegenschaften gestellt werden. Die Zulässigkeitsvoraussetzungen richten sich nach § 117 NKomVG.

b) Jeder Antrag muss eine Begründung enthalten, warum die Aufwendungen und Auszahlungen zeitlich und sachlich unabweisbar sind und unvorhersehbar sind.

Darüber hinaus muss ein Deckungsvorschlag angegeben sein. Dieser ist vorzugsweise aus einem Budget in der Verantwortung der antragstellenden Fachdienstleitung, ersatzweise aus dem zugehörigen Teilhaushalt zu erbringen.

c) Die Deckung eventueller Mehraufwendungen/-auszahlungen sollte möglichst durch Minderaufwendungen/-auszahlungen an anderer Stelle erfolgen. Notfalls können auch Mehrerträge/-einzahlungen als Deckung herangezogen werden.

d) Der Fachdienstleitung Finanzen und Liegenschaften obliegt die Zustimmung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen bis zu einem Betrag von 20.000 €, bis zu einem Betrag 50.000 € obliegt sie dem Bürgermeister, darüber hinaus entscheidet der Rat.

e) Die Auftragserteilung darf erst nach Zustimmung und Bereitstellung der über- oder außerplanmäßig benötigten Mittel erfolgen. Auf Punkt 2.3 wird verwiesen.

6.4. Berichtswesen

- a) Über die Einhaltung und Entwicklung des Gesamthaushaltes und der Teilhaushalte wird zu den Stichtagen 31.05., 31.08. und 31.12. durch die zuständigen Fachbereichsleitungen regelmäßig berichtet.
- b) Die Berichte enthalten eine Prognose zur voraussichtlichen Einhaltung der Budgets und zeigen Ursachen für zu erwartende Abweichungen auf.
- c) Des Weiteren werden Sachstände zu wichtigen Investitionsmaßnahmen abgebildet und Informationen zum Stand der Liquidität gegeben.

Anlage 1 zu den Haushalts- und Budgetvermerken

0001 - Produkt 11101 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Steuerungsunterstützung

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11101.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
11101.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
11101.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
11101.442100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	742100
11101.442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	742900
11101.445800	Erstattungen an übrige Bereiche	745800

0011 - Produkt 11102 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Zentraler Service

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11102.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100

0021 - Produkt 11103 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Personalservice

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11103.426100	Fortbildung	726100
11103.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
11103.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

0041 - Produkt 11105 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Personalservice

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11105.402109	Zuführung an die Versorgungsrücklage für Beamte	702109
11105.427100	Ehrungen, Jubiläen, Nachrufe	727100
11105.431300	Beitrag an das Nds. Studieninstitut	731300
11105.431600	Beitrag an das Nds. Studieninstitut	731600
11105.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

0051 - Produkt 11106 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Gleichstellung und Teilhabe

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11106.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
11106.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
11106.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
11106.427101	Veranstaltung/Infoarbeit Integration	727101
11106.427106	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Sprachförderung	727106
11106.427107	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Deutschkurse m. Zertifizierung	727107
11106.431200	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	731200
11106.431700	Zuschüsse an private Unternehmen	731700
11106.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
11106.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

0061 - Produkt 11107 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Steuerungsunterstützung

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11107.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
11107.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
11107.442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	742900
11107.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

0071 - Produkt 11108 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Finanzen und Liegenschaften

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11108.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

0081 - Produkt 11109 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Finanzen und Liegenschaften

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11109.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
11109.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

0091 - Produkt 11110 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Finanzen und Liegenschaften

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11110.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
11110.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	721200
11110.423100	Mieten und Pachten	723100
11110.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
11110.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

0101 - Produkt 11111 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Gebäudewirtschaft

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11111.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
11111.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	721200
11111.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
11111.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
11111.423100	Mieten und Pachten	723100
11111.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
11111.425100	Haltung von Fahrzeugen	725100
11111.426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	726100
11111.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
11111.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

0121 - Produkt 11113 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Zentraler Service

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11113.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
11113.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
11113.423100	Mieten und Pachten	723100
11113.426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	726100
11113.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
11113.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

0131 - Produkt 11114 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Zentraler Service

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11114.421100	Baul. Unterhaltung VNST	721100
11114.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
11114.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
11114.423100	Mieten und Pachten	723100
11114.423200	Leasing	723200
11114.424100	Bew.-Kosten VNST	724100

Jahresabschluss 2019

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11114.424110	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Verwaltung	724110
11114.425100	Unterhaltung Dienstfahrzeuge	725100
11114.426100	Gesundheitsmanagement	726100
11114.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
11114.441101	Gesundheitsmanagement	741101
11114.441102	Betriebliche Kommission SUE	741102
11114.441103	Vorschlagswesen	741103
11114.441104	JobCard	741104
11114.442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	742900
11114.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
11114.444100	Versicherungen	744100

0141 - Produkt 12100 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Ordnung

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
12100.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
12100.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
12100.445200	Erstattung Zensus 2011	745200

0151 - Produkt 12201 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Ordnung

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
12201.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
12201.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
12201.425100	Haltung von Fahrzeugen	725100
12201.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
12201.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
12201.442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	742900
12201.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

0161 - Produkt 12202 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Bürgerbüro

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
12202.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
12202.445000	Erstattungen an den Bund	745000
12202.445800	Erstattungen an übrige Bereiche	745800

0171 - Produkt 12203 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Standesamt

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
12203.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
12203.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

0181 - Produkt 12204 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Straßen und Verkehr

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
12204.423100	Mieten und Pachten	723100
12204.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
12204.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

0191 - Produkt 12600 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Ordnung

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
12600.348700	Erstattungen von privaten Unternehmen	
12600.426101	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kinder- und Jugendfeuerwehr	726101
12600.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Kinder- und Jugendfeuerwehr	727101
12600.443101	Geschäftsaufwendungen- Kinder- und Jugendfeuerwehr	743101

0194 - Produkt 12600 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Ordnung

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
12600.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
12600.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	721200
12600.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
12600.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
12600.423100	Mieten und Pachten	723100
12600.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
12600.425100	Haltung von Fahrzeugen	725100
12600.426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	726100
12600.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
12600.442100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	742100
12600.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
12600.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100
12600.445200	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	745200

0201 - Produkt 12800 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Ordnung

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
12800.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	721200
12800.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100

0211 - Produkt 21101 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21101.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
21101.423100	Mieten und Pachten	723100
21101.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
21101.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
21101.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

0214 - Produkt 21101 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21101.422102	Unterhaltung des beweglichen Vermögens - Schulbudget -	722102
21101.422202	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.) - Schulbudget -	722202
21101.424102	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	724102
21101.427102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- - Schulbudget -	727102
21101.443102	Geschäftsaufwendungen- - Schulbudget -	743102
21101.443108	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	743108

0221 - Produkt 21102 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21102.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
21102.423100	Mieten und Pachten	723100
21102.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100

0224 - Produkt 21102 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21102.421102	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	721102
21102.422102	Unterhaltung des beweglichen Vermögens - Schulbudget -	722102
21102.422202	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.) - Schulbudget -	722202
21102.424102	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	724102
21102.427102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- - Schulbudget -	727102
21102.443102	Geschäftsaufwendungen- - Schulbudget -	743102
21102.443108	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	743108

Jahresabschluss 2019

0231 - Produkt 21103 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21103.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
21103.423100	Mieten und Pachten	723100

0234 - Produkt 21103 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21103.421102	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	721102
21103.422102	Unterhaltung des beweglichen Vermögens - Schulbudget -	722102
21103.422202	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.) - Schulbudget -	722202
21103.424102	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	724102
21103.427102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- - Schulbudget -	727102
21103.443102	Geschäftsaufwendungen- - Schulbudget -	743102
21103.443108	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	743108
21103.444102	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Schulbudget	744102

0241 - Produkt 21104 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21104.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
21104.423100	Mieten und Pachten	723100
21104.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

0244 - Produkt 21104 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21104.421102	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	721102
21104.422102	Unterhaltung des beweglichen Vermögens - Schulbudget -	722102
21104.422202	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.) - Schulbudget -	722202
21104.424102	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	724102
21104.427102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- - Schulbudget -	727102
21104.443102	Geschäftsaufwendungen- - Schulbudget -	743102
21104.443108	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	743108

0251 - Produkt 21105 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21105.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
21105.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
21105.422101	Unterhaltung des beweglichen Vermögens- Stadtbudget	722101
21105.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
21105.423100	Mieten und Pachten	723100
21105.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
21105.448200	Säumniszuschläge	748200

0254 - Produkt 21105 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21105.422102	Unterhaltung des beweglichen Vermögens - Schulbudget -	722102
21105.422202	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.) - Schulbudget -	722202
21105.424102	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	724102
21105.427102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- - Schulbudget -	727102
21105.443102	Geschäftsaufwendungen- - Schulbudget -	743102
21105.443108	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	743108

0261 - Produkt 21106 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21106.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21106.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
21106.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
21106.423100	Mieten und Pachten	723100
21106.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100

0264 - Produkt 21106 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21106.421102	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	721102
21106.422102	Unterhaltung des beweglichen Vermögens - Schulbudget -	722102
21106.422202	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.) - Schulbudget -	722202
21106.424102	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	724102
21106.427102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- - Schulbudget -	727102
21106.443102	Geschäftsaufwendungen- - Schulbudget -	743102
21106.443108	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	743108

0271 - Produkt 21107 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21107.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
21107.423100	Mieten und Pachten	723100

0274 - Produkt 21107 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21107.422102	Unterhaltung des beweglichen Vermögens - Schulbudget -	722102
21107.422202	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.) - Schulbudget -	722202
21107.424102	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget	724102
21107.427102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- - Schulbudget -	727102
21107.443102	Geschäftsaufwendungen- - Schulbudget -	743102
21107.443108	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	743108

0281 - Produkt 21108 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21108.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
21108.423100	Mieten und Pachten	723100
21108.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

0284 - Produkt 21108 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21108.421102	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	721102
21108.422102	Unterhaltung des beweglichen Vermögens - Schulbudget -	722102
21108.422202	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.) - Schulbudget -	722202
21108.424102	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	724102
21108.427102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- - Schulbudget -	727102
21108.443102	Geschäftsaufwendungen- - Schulbudget -	743102
21108.443108	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	743108

0291 - Produkt 21109 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21109.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
21109.423100	Mieten und Pachten	723100
21109.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
21109.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100

0294 - Produkt 21109 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21109.421102	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	721102
21109.422102	Unterhaltung des beweglichen Vermögens - Schulbudget -	722102
21109.422202	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.) - Schulbudget -	722202
21109.424102	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	724102
21109.427102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- - Schulbudget -	727102
21109.443102	Geschäftsaufwendungen- - Schulbudget -	743102
21109.443108	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	743108

0301 - Produkt 21110 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21110.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
21110.423100	Mieten und Pachten	723100
21110.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
21110.449100	Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	749100

0304 - Produkt 21110 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21110.421102	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	721102
21110.422102	Unterhaltung des beweglichen Vermögens - Schulbudget -	722102
21110.422202	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.) - Schulbudget -	722202
21110.424102	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	724102
21110.427102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- - Schulbudget -	727102
21110.443102	Geschäftsaufwendungen- - Schulbudget -	743102
21110.443108	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	743108

0311 - Produkt 21200 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21200.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
21200.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
21200.423100	Mieten und Pachten	723100
21200.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
21200.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
21200.443101	Geschäftsaufwendungen- Stadtbudget	743101

0314 - Produkt 21200 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21200.422102	Unterhaltung des beweglichen Vermögens - Schulbudget -	722102
21200.422202	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.) - Schulbudget -	722202
21200.424102	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	724102
21200.427102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- - Schulbudget -	727102
21200.443102	Geschäftsaufwendungen- - Schulbudget -	743102
21200.443108	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	743108

0321 - Produkt 21500 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21500.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
21500.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
21500.423100	Mieten und Pachten	723100
21500.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
21500.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800

0324 - Produkt 21500 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21500.421102	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	721102
21500.422102	Unterhaltung des beweglichen Vermögens - Schulbudget -	722102
21500.422202	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.) - Schulbudget -	722202
21500.424102	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	724102
21500.427102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- - Schulbudget -	727102
21500.443102	Geschäftsaufwendungen- - Schulbudget -	743102
21500.443108	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	743108

0341 - Produkt 21700 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21700.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
21700.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
21700.422101	Unterhaltung des beweglichen Vermögens- Stadtbudget	722101
21700.423100	Mieten und Pachten	723100
21700.423102	Mieten und Pachten - Schulbudget	723102
21700.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
21700.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
21700.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

0344 - Produkt 21700 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21700.421102	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	721102
21700.422102	Unterhaltung des beweglichen Vermögens - Schulbudget -	722102
21700.422202	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.) - Schulbudget -	722202
21700.424102	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	724102
21700.427102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- - Schulbudget -	727102
21700.443102	Geschäftsaufwendungen- - Schulbudget -	743102
21700.443108	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	743108

0351 - Produkt 21800 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21800.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
21800.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
21800.422101	Unterhaltung des beweglichen Vermögens- Stadtbudget	722101
21800.423100	Mieten und Pachten	723100
21800.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
21800.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
21800.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

0354 - Produkt 21800 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21800.421102	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	721102
21800.422102	Unterhaltung des beweglichen Vermögens - Schulbudget -	722102
21800.422202	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.) - Schulbudget -	722202
21800.424102	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	724102
21800.427102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- - Schulbudget -	727102
21800.443102	Geschäftsaufwendungen- - Schulbudget -	743102
21800.443108	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	743108

0361 - Produkt 22100 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
22100.423100	Mieten und Pachten	723100

Jahresabschluss 2019

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
22100.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
22100.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800

0364 - Produkt 22100 - (echte gegenseitige Deckung)
Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
22100.422102	Unterhaltung des beweglichen Vermögens - Schulbudget -	722102
22100.424102	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Schulbudget -	724102
22100.427102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- - Schulbudget -	727102
22100.443102	Geschäftsaufwendungen- - Schulbudget -	743102

0371 - Produkt 24300 - (echte gegenseitige Deckung)
Organisationseinheit Personalservice

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
24300.401940	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte- 40 -Hausaufgabenhilfe	701940
24300.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
24300.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
24300.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
24300.423100	Mieten und Pachten	723100
24300.423200	Leasing	723200
24300.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
24300.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
24300.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
24300.442900	Kooperationskosten - offener Ganztagsbetrieb	742900
24300.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
24300.443108	Geschäftsaufwendungen - Schulbudget Inklusion	743108
24300.443140	Geschäftsaufwendungen - EDV - Mittel vom Land	743140
24300.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100
24300.445200	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	745200

0381 - Produkt 25200 - (echte gegenseitige Deckung)
Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
25200.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
25200.423100	Mieten und Pachten	723100
25200.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
25200.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

0391 - Produkt 26101 - (echte gegenseitige Deckung)
Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
26101.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
26101.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
26101.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
26101.423100	Mieten und Pachten	723100
26101.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
26101.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
26101.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

0401 - Produkt 26102 - (echte gegenseitige Deckung)
Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
26102.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
26102.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
26102.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
26102.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
26102.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
26102.442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	742900
26102.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

0411 - Produkt 27200 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
27200.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
27200.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
27200.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
27200.423100	Mieten und Pachten	723100
27200.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
27200.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
27200.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
27200.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
27200.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

0421 - Produkt 27300 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
27300.431300	Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	731300
27300.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
27300.442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	742900

0431 - Produkt 28100 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
28100.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
28100.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	721200
28100.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
28100.423100	Mieten und Pachten	723100
28100.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
28100.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
28100.431700	Zuschüsse an private Unternehmen	731700
28100.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
28100.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

0521 - Produkt 31510 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
31510.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
31510.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
31510.423100	Mieten und Pachten	723100
31510.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
31510.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
31510.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
31510.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

0531 - Produkt 31520 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Ordnung

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
31520.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
31520.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
31520.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
31520.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
31520.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100

Jahresabschluss 2019

0541 - Produkt 31530 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Ordnung

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
31530.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
31530.421101	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Flüchtlingsunterkünfte	721101
31530.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
31530.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
31530.423100	Mieten und Pachten	723100
31530.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
31530.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
31530.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

0551 - Produkt 34100 - (echte und unechte Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
34100.321100	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz	621100
34100.321200	Übergeleitete Ansprüche und Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete	621200
34100.348100	Erstattungen vom Land	648100
34100.348200	Zuweisung der Region	648200
34100.348202	Erstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	648202
34100.433900	Sonstige soziale Leistungen	733900
34100.448200	Säumniszuschläge	748200

0561 - Produkt 34600 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
34600.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

0571 - Produkt 35100 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
35100.427100	Seniorenfahrt	727100
35100.427101	Flüchtlingssozialarbeit	727101
35100.427102	Öffentlichkeitsarbeit / Veranstaltungen	727102
35100.433900	Sonstige soziale Leistungen	733900

0581 - Produkt 36110 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36110.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36110.427110	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Familienservicebüro	727110
36110.443105	Geschäftsaufwendungen- Maßnahmen AG Qualität	743105

0583 - Produkt 36110 - (echte und unechte Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36110.314108	Zuweisungen vom Land Förderrichtlinie QuiK	614108
36110.431832	Zuschuss Förderrichtlinie QuiK	731832

0601 - Produkt 36220 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36220.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100

0631 - Produkt 36320 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36320.433135	Projekt Frühe Hilfen, freiwillige Aufgaben f. Kinder von 0 - 6 Jahren	733135
36320.433142	Einzelleistung in der allgemeinen Betreuung (§ 8b Beratung)	733142
36320.443100	Geschäftsaufwendungen Netzwerkarbeit BKISchG	743100

0641 - Produkt 36330 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36330.433900	Sonstige soziale Leistungen	733900

0671 - Produkt 36360 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Personalservice

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36360.426101	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte- Führungszeugnis	726101

0691 - Produkt 36501 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36501.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
36501.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36501.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
36501.423100	Mieten und Pachten	723100
36501.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36501.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36501.433188	BuT Ausflüge	733188
36501.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
36501.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100
36501.445100	Erstattungen an das Land	745100

0701 - Produkt 36502 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36502.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
36502.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36502.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
36502.423100	Mieten und Pachten	723100
36502.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36502.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36502.433188	BuT Ausflüge	733188
36502.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
36502.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

0711 - Produkt 36503 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36503.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
36503.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36503.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
36503.423100	Mieten und Pachten	723100
36503.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36503.426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	726100
36503.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36503.433188	BuT Ausflüge	733188
36503.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
36503.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100
36503.445100	Erstattungen an das Land	745100

Jahresabschluss 2019

0721 - Produkt 36504 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36504.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
36504.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36504.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
36504.423100	Mieten und Pachten	723100
36504.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36504.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36504.433188	BuT Ausflüge	733188
36504.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
36504.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

0731 - Produkt 36505 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36505.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
36505.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36505.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
36505.423100	Mieten und Pachten	723100
36505.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36505.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36505.433188	BuT Ausflüge	733188
36505.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
36505.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

0741 - Produkt 36506 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36506.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
36506.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36506.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
36506.423100	Mieten und Pachten	723100
36506.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36506.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36506.433188	BuT Ausflüge	733188
36506.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
36506.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

0751 - Produkt 36507 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36507.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
36507.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36507.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
36507.423100	Mieten und Pachten	723100
36507.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36507.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36507.433188	BuT Ausflüge	733188
36507.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
36507.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

Jahresabschluss 2019

0761 - Produkt 36508 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36508.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
36508.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36508.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
36508.423100	Mieten und Pachten	723100
36508.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36508.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36508.433188	BuT Ausflüge	733188
36508.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
36508.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100
36508.445100	Erstattungen an das Land	745100

0771 - Produkt 36509 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36509.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
36509.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36509.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
36509.423100	Mieten und Pachten	723100
36509.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36509.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36509.433188	BuT Ausflüge	733188
36509.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
36509.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

0781 - Produkt 36510 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36510.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
36510.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36510.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
36510.423100	Mieten und Pachten	723100
36510.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36510.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36510.433188	BuT Ausflüge	733188
36510.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
36510.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100
36510.445100	Erstattungen an das Land	745100

0791 - Produkt 36511 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36511.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
36511.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36511.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
36511.423100	Mieten und Pachten	723100
36511.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36511.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36511.433188	BuT Ausflüge	733188
36511.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
36511.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

Jahresabschluss 2019

0801 - Produkt 36512 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36512.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
36512.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36512.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
36512.423100	Mieten und Pachten	723100
36512.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36512.426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	726100
36512.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36512.433188	BuT Ausflüge	733188
36512.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
36512.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

0811 - Produkt 36513 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36513.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
36513.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36513.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
36513.423100	Mieten und Pachten	723100
36513.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36513.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36513.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
36513.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

0821 - Produkt 36601 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Personalservice

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36601.401950	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte - OE 50	701950
36601.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
36601.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	721200
36601.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36601.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
36601.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36601.425100	Haltung von Fahrzeugen	725100
36601.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36601.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

0831 - Produkt 36602 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Personalservice

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36602.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
36602.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36602.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
36602.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36602.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36602.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

0841 - Produkt 42100 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
42100.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
42100.427110	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen -Mission Olympic-	727110
42100.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800

Jahresabschluss 2019

0851 - Produkt 42401 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
42401.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
42401.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	721200
42401.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
42401.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
42401.423100	Mieten und Pachten	723100
42401.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
42401.425100	Haltung von Fahrzeugen	725100
42401.426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	726100
42401.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
42401.442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	742900
42401.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

0861 - Produkt 51100 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Stadtplanung

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
51100.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
51100.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

0871 - Produkt 52100 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Bauordnung

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
52100.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
52100.445100	Erstattungen an das Land	745100
52100.445200	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	745200

0901 - Produkt 54100 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Straßen und Verkehr

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
54100.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	721200
54100.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
54100.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
54100.423100	Mieten und Pachten	723100
54100.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
54100.426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	726100
54100.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
54100.429100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	729100
54100.431300	Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	731300
54100.431500	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	731500
54100.431600	Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	731600
54100.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
54100.442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	742900
54100.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
54100.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100
54100.445500	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	745500

0911 - Produkt 54500 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Straßen und Verkehr

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
54500.461101	Zuführung Sonderposten Gebührenaussgleich Winterdienst	799989
54500.461102	Zuführung Sonderposten Gebührenaussgleich Kehrdienst	799989

0921 - Produkt 54800 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Straßen und Verkehr

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
54800.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	721200
54800.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100

Jahresabschluss 2019

0931 - Produkt 55101 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Grünplanung und Umwelt

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
55101.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	721200
55101.423100	Mieten und Pachten	723100
55101.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
55101.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
55101.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
55101.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

0941 - Produkt 55102 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Grünplanung und Umwelt

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
55102.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
55102.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

0951 - Produkt 55300 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Grünplanung und Umwelt

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
55300.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
55300.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	721200
55300.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
55300.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
55300.423100	Mieten und Pachten	723100
55300.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
55300.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
55300.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
55300.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

0961 - Produkt 55400 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Grünplanung und Umwelt

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
55400.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
55400.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	721200
55400.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
55400.423100	Mieten und Pachten	723100
55400.423101	Mieten und Pachten	723101
55400.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
55400.431300	Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	731300
55400.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800

0971 - Produkt 56100 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Grünplanung und Umwelt

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
56100.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
56100.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

0981 - Produkt 57100 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Straßen und Verkehr

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
57100.421266	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens- 66	721266
57100.423100	Mieten und Pachten	723100
57100.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100

1001 - Produkt 57302 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Baubetrieb

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
57302.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
57302.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	721200
57302.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
57302.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
57302.423100	Mieten und Pachten	723100
57302.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
57302.425100	Haltung von Fahrzeugen	725100
57302.426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	726100
57302.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
57302.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
57302.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

1011 - Produkt 57303 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Ordnung

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
57303.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
57303.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	721200
57303.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100

1021 - Produkt 61100 - (echte und unechte Deckung)

Organisationseinheit Finanzen und Liegenschaften

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
61100.301300	Gewerbesteuer	601300
61100.302100	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	602100
61100.302200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	602200
61100.311100	Schlüsselzuweisungen vom Land	611100
61100.313100	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	613100
61100.434100	Gewerbesteuerumlage	734100
61100.437100	Allgemeine Umlagen an das Land - Entschuldungsfond -	737100
61100.437200	Regionsumlage (bis HH 2015)	737200
61100.437210	Regionsumlage (ab HH 2016)	737210
61100.459200	Verzinsung von Steuererstattungen	759200

1031 - Produkt 61200 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Finanzen und Liegenschaften

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
61200.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
61200.451700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	751700
61200.451800	Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	751800
61200.452100	Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	752100

1041 - Produkt 31190 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
31190.425100	Haltung von Fahrzeugen	725100
31190.427100	Abwicklung Wertgutschein- verfahren Asyl	727100
31190.442900	Mitgliedbeiträge	742900

Jahresabschluss 2019

1061 - Jugend - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36320.433297	Projekt Frühe Hilfen, freiwillige Aufgaben f. Kinder über 6 Jahren	733297
36330.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36330.433130	Kinder- und Jugendhilfe nach SGB VIII - Gewaltprävention	733130
36360.426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	726100
36360.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36360.427110	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Familienservicebüro	727110
36360.433100	Soziale Leistungen an natürliche Personen	733100
36360.442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	742900
36360.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
36360.443101	Geschäftsaufwendungen- FSB und Familienfest	743101
36360.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100
36390.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36390.425100	Haltung von Fahrzeugen	725100
36390.426101	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte- Führungszeugnis	726101
36390.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36390.442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	742900
36390.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
36390.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

1081 - Produkt 34600 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
34600.433900	Sonstige soziale Leistungen - Miet- u. Lastenzuschuss -	733900

1091 - Produkt 35100 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
35100.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
35100.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

1101 - Produkt 36110 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Personalservice

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36110.401951	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte- Sprachförderung KiTas	701951
36110.401952	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte- Sprachförderung KiTas (Stadt)	701952
36110.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36110.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Ferienbetreuung	727100
36110.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
36110.431822	Familienförderung Projekte	731822
36110.433164	Zuschuss zu Gebühren § 90 III SGB VIII fremde KiTa (SGB VIII)	733164
36110.433165	Zuschuss "Beitragsfreies KiTa-Jahr" (SGB VIII)	733165
36110.433166	Therapiemittel/ Therapietransport (SGB VIII)	733166
36110.433167	Zuschuss zu Gebühren § 85 SGB XII eigene KiTa (SGB VIII)	733167
36110.442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	742900
36110.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
36110.443101	Geschäftsaufwendungen- Fachberatung	743101
36110.443103	Geschäftsaufwendungen- Sprachkita s	743103

1104 - Produkt 36110 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36110.426106	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte Sprachförderung	726106
36110.427106	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Sprachförderung	727106
36110.443106	Geschäftsaufwendungen- Sprachförderung	743106

Jahresabschluss 2019
1111 - Produkt 36120 - (echte und unechte Deckung)
Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36120.314100	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	614100
36120.314200	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	614200
36120.321100	Kostenbeiträge und Aufwendersersatz, Kostenersatz	621100
36120.348200	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	648200
36120.348800	Erstattungen von übrigen Bereichen	648800
36120.431800	Zuschüsse an Tagespflegepersonen	731800
36120.433169	Kosten für Tagespflege (SGB VIII)	733169
36120.433170	Förderung und Beratung (SGB VIII)	733170
36120.433171	Kosten für Versicherungen und Altersvorsorge (SGB VIII)	733171
36120.445200	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	745200

1121 - Produkt 36220 - (echte gegenseitige Deckung)
Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36220.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
36220.433180	Erholungspflege a.v.E./ Jugendreisen (SGB VIII)	733180
36220.433181	Freizeithilfen an verschiedenen Einrichtungen (SGB VIII)	733181
36220.433182	Förderung von Ferienmaßnahmen (SGB VIII)	733182

1131 - Produkt 36250 - (echte gegenseitige Deckung)
Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36250.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36250.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800

1151 - Produkt 55200 - (echte gegenseitige Deckung)
Organisationseinheit Stadtentwässerung

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
55200.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	721200
55200.421201	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Straßenabläufe	721201
55200.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
55200.431300	Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	731300
55200.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
55200.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
55200.445500	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	745500

1181 - Produkt 36514 - (echte gegenseitige Deckung)
Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36514.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
36514.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
36514.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
36514.423100	Mieten und Pachten	723100
36514.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
36514.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
36514.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

1191 - Produkt 31550 - (echte gegenseitige Deckung)
Organisationseinheit Ordnung

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
31550.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100
31550.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100
31550.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)	722200
31550.423100	Mieten und Pachten	723100
31550.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100
31550.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
31550.443100	Geschäftsaufwendungen	743100

Jahresabschluss 2019

1301 - Produkt 11101 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Steuerungsunterstützung

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11101.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	727100
11101.431700	Zuschüsse an private Unternehmen	731700
11101.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	731800
11101.431802	Zuschüsse Verschönerung Ortsbild	731801
11101.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
11101.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100

9000 - Abschreibungen - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Finanzen und Liegenschaften

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
xxxx.4711xx	Abschreibungen	
xxxx.4712xx	Abschreibungen auf Sachanlagevermögen aus Fremdverfahren	
xxxx.47211x	Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	

9002 – Aufwendungen für Personal - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Personalservice

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
xxxx.4011xx	Dienstaufwendungen für Beamte (Verwaltung) Besoldung und Steuer	7011xx
xxxx.40120x	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	70120x
xxxx.4019xx	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	7019xx
xxxx.402xxx	Versorgungsbeiträge	702xxx
xxxx.40320x	Sozialvers.- Beiträge für Angestellte (Verwaltung)	70320x
xxxx.40410x	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	70410x

9003 – sonstige Aufwendungen Personal - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Personalservice

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
xxxx.441100	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	741100

9004 – Reisekosten und Tagegelder - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Personalservice

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
xxxx.443111	Reisekosten und Tagegelder	743111

9006 – Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände OE 1.2

Organisationseinheit Zentraler Service

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
xxxx.422210	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000 € ohne USt.)- OE 1.2	722210

9007 – Geschäftsaufwendungen OE 1.2 - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Zentraler Service

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
xxxx.443110	Geschäftsaufwendungen- OE 1.2	743110

9009 – Unterhaltung des bew. Vermögens OE 1.2 - (echte gegens. Deckung)

Organisationseinheit Zentraler Service

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
xxxx.422110	Unterhaltung des beweglichen Vermögens- OE 1.2	722110

9010 – Unterhaltung d. Grundstücke u. baul. Anlagen - (echte gegens. Deckung)

Organisationseinheit Zentraler Service

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
xxxx.421110	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - OE 1.2	721110

9011 – ILV Dienstwagen - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Zentraler Service

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
1114.381103	ILV - Dienstwagen	
xxxx.481103	ILV - Dienstwagen	

Jahresabschluss 2019
9012 – ILV Allgemein - (echte gegenseitige Deckung)
Organisationseinheit Finanzen und Liegenschaften

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
xxxxx.381100	ILV	
xxxxx.481100	ILV - Allgemein	

9013 – ILV KSA - (echte gegenseitige Deckung)
Organisationseinheit Zentraler Service

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11114.381101	ILV - Vers. KSA	
xxxxx.481101	ILV - Umlage KSA	

9014 – ILV Personalkosten OE 4.3 - (echte und unechte Deckung)
Organisationseinheit Gebäudewirtschaft

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11111.381102	ILV - Personalkosten FD 4.3	
xxxxx.481102	ILV - Personalkosten FD 4.3	

9015 – ILV Gebäude - (echte und unechte Deckung)
Organisationseinheit Gebäudewirtschaft

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11111.381165	ILV - Gebäudekosten	
xxxxx.481165	ILV - Gebäudekosten	

9016 – ILV Baubetriebsamt - (echte und unechte Deckung)
Organisationseinheit Baubetrieb

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
57302.381168	ILV - Baubetriebsamt	
xxxxx.481168	ILV - Baubetriebsamt	

9017 - Jugend - (echte und unechte Deckung)
Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
31110.321100	Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz	621100
31110.321200	Übergeleitete Ansprüche und Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete	621200
31110.321300	Leistungen von Sozialleistungsträgern	621300
31110.321400	Sonstige Ersatzleistungen	621400
31110.321500	Rückzahlung gewährter Hilfen	621500
31110.445201	Erstattung an die Region	745201
31120.321100	Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz	621100
31120.321300	Leistungen von Sozialleistungsträgern	621300
31120.321400	Sonstige Ersatzleistungen	621400
31120.322100	Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz	622100
31120.322200	Übergeleitete Ansprüche und Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete	622200
31120.322300	Leistungen von Sozialleistungsträgern	622300
31120.348201	Erstattungen von der Region	348201
31120.445201	Erstattung an die Region	745201
31130.321100	Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz	621100
31130.321200	Übergeleitete Ansprüche und Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete	621200
31130.321400	Sonstige Ersatzleistungen	621400
31130.322100	Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz	622100
31130.322200	Übergeleitete Ansprüche und Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete	622200
31130.322300	Leistungen von Sozialleistungsträgern	622300
31130.445201	Erstattung an die Region	745201
31150.321500	Rückzahlung gewährter Hilfen	621500
31150.321502	Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen) ab 2013 - im Alter	621500
31150.445201	Erstattung an die Region	745201
31160.321300	Leistungen von Sozialleistungsträgern	621300

Jahresabschluss 2019

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
31160.321301	Leistungen von Sozialleistungsträgern - im Alter	621301
31160.321302	Leistungen von Sozialleistungsträgern - bei Erwerbsminderung	621302
31160.321400	Sonstige Ersatzleistungen	621400
31160.321401	Sonstige Ersatzleistungen - im Alter	621401
31160.321402	Sonstige Ersatzleistungen - bei Erwerbsminderung	621402
31160.321500	Rückzahlung gewährter Hilfen	621500
31160.321501	Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen) ab 2013	621501
31160.321502	Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen) ab 2013 - im Alter	621502
31160.321503	Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen) ab 2013 - bei Erwerbsminderung	621503
31160.321510	Rückzahlung gewährter Hilfen - im Alter	621510
31160.321520	Rückzahlung gewährter Hilfen - bei Erwerbsminderung	621520
31160.322300	Leistungen von Sozialleistungsträgern	622300
31160.443100	Geschäftsaufwendungen	743100
31160.445200	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	745200
31160.445201	Erstattung an die Region	745201
31160.445204	Erstattung an die Region - im Alter	745204
31160.445205	Erstattung an die Region - bei Erwerbsminderung	745205
31180.322100	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz i.E.	622100
31180.322200	Übergeleitete Ansprüche und Unterhaltsansprüche gegen burgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete i.E.	622200
31180.322300	Leistungen von Sozialleistungsträgern i.E.	622300
31180.322400	Sonstige Ersatzleistungen i.E.	622400
31180.322500	Rückzahlung gewährter Hilfen i.E.	622500
31310.321100	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz	621100
31310.321300	Leistungen von Sozialleistungsträgern	621300
31310.445201	Erstattung an die Region	745201

9019 - Jugend - (echte gegenseitige Deckung)
Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36320.433137	Hilfe für Mutter und Kind vor und nach der Geburt (§ 16 SGB VIII)	733137
36320.433140	Beratung in Fragen der Ehe, Familie/ Jugend (§ 17, 18 SGB VIII)	733140
36320.433141	Hilfen bei Ausfall der Eltern (§ 20 SGB VIII)	733141
36320.433281	Unterbringung in Einrichtungen § 19 SGB VIII	733281
36320.433283	Kosten für die Unterbringung zur Erfüllung der Schulpflicht § 21 SGB VIII-	733283
36330.433100	Soziale Leistungen an natürliche Personen (§ 33 SGB VIII - PKD)	733100
36330.433135	Einzelhilfe, Projekte (SGB VIII)	733135
36330.433136	Betreuungsgelder und sachlicher Aufwand für Erziehungsbeistand (§ 30 SGB VIII - EB)	733136
36330.433144	intensive soz.-pädagog. Einzelbetreuung (§ 35 SGB VIII)	733144
36330.433145	Kosten für soz. Gruppenarbeit (§ 29 SGB VIII)	733145
36330.433146	Hilfen durch Familienpflege (§ 33 SGB VIII)	733146
36330.433147	Hilfen durch Einzelbetreuung (§ 30 SGB VIII)	733147
36330.433148	Kosten für soz.-pädagog. Familienhilfe (§ 31 SGB VIII)	733148
36330.433210	Kosten für soz.-pädagog. Maßnahmen § 32	733210
36330.433290	Hilfen durch Heimpflege § 34	733290
36330.445200	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	745200
36340.433152	Eingliederungshilfe ambulant (§ 35a SGB VIII)	733152
36340.433153	Eingliederungshilfe teilstationär (§ 35a SGB VIII)	733153
36340.433154	Eingliederungshilfe Teilleistungsstörungen (§ 35a SGB VIII)	733154
36340.433155	Hilfen außerhalb von Heimen (§ 41/30 SGB VIII)	733155
36340.433161	Hilfen durch Familienpflege Vollzeit (§ 41/33 SGB VIII)	733161
36340.433185	Eingliederungshilfe ambulant § 41/35a (SGB VIII)	733185
36340.433192	Schulhelfer (§ 35a SGB VIII)	733192
36340.433284	Eingliederungshilfe -stat.- § 41/35a SGB VIII-	733284
36340.433285	Kosten für die vorläufige Unterbringung § 42 (SGB VIII)	733285
36340.433294	Eingliederungshilfe innerhalb von Einrichtungen (§ 35a SGB VIII)	733294

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36340.433296	Hilfen durch Heimpflege § 41/34 SGB VIII	733296
36340.445200	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	745200
36350.433138	sachliche Aufwendungen Betreuungshilfe, Bildungsmaßnahmen im Arbeits- und Freizeitbereich u.a. (SGB VIII)	733138
36350.433139	Vormundchaftswesen a.v.E. (SGB VIII)	733139
36360.433142	Einzeleistung in der allgemeinen Betreuung (SGB VIII)	733142

9020 - Produkt 36110 - Betriebskostenzuschüsse (echte gegens. Deckung)

Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36110.431801	Betriebskostenzuschuss "Die kleinen Strolche" e.V	731801
36110.431802	Projekt "Zusammenarbeit KiTa/Schule"	731802
36110.431803	Zuschuss sonstige Träger gem. Vereinbarungen	731803
36110.431804	Betriebskostenzuschuss Arpker Kirchenmäuse (SELK)	731804
36110.431805	Betriebskostenzuschuss ev.-luth. Kita Hämelerwald	731805
36110.431806	Betriebskostenzuschuss ev.-luth. St.Petri Steinwedel	731806
36110.431807	Betriebskostenzuschuss nachschulische Betreuung St. Bernward-Schule	731807
36110.431808	Betriebskostenzuschuss "Arpker Waldzwerge" e.V.	731808
36110.431809	Betriebskostenzuschuss "Hämi-Waldwichtel" e.V.	731809
36110.431810	Betriebskostenzuschuss DRK-Kita Villa Nordstern	731810
36110.431811	Betriebskostenzuschuss Hort "An der Masch" (DKSB)	731811
36110.431812	Betriebskostenzuschuss Hort "Im Wiesengrund" Ahlten (Bildung und Beruf)	731812
36110.431813	Projekt "Familie mit Zukunft"	731813
36110.431814	Betriebskostenzuschuss ev.-luth. Kita Matthäus Lehrte	731814
36110.431815	Betriebskostenzuschuss kath. Kita St. Bernward	731815
36110.431816	Betriebskostenzuschuss kath. Krippe	731816
36110.431817	Betriebskostenzuschuss ev. KiTa Goethestr.- Krippe	731817
36110.431818	Betriebskostenzuschuss ev. KiTa Steinwedel- Krippe	731818
36110.431819	Betriebskostenzuschuss KiTa Hämelerwald - Krippe	731819
36110.431820	Betriebskostenzuschuss ev.-luth. Markus-Kita "Am Stadtpark"	731820
36110.431823	Betriebskostenzuschuss ev.-luth. Martins-Kita Ahlten	731823
36110.431825	Betriebskostenzuschuss f.d. nachschulische Betreuung Aueschule (Auefuchse)	731825
36110.431826	Betriebskostenzuschuss Kita Sievershausen (BG Kirchlahe)	731826
36110.431827	Betriebskostenzuschuss Kita Ahlten (BG Hannoversche-Str.Nord-Ost)	731827
36110.431828	Betriebskostenzuschuss Kita Arpke (BG Im See)	731828
36110.431829	Betriebskostenzuschuss Kita Kernstadt (BG Manskestr. Nordwest)	731829
36110.431830	Betriebskostenzuschuss Familienzentrum Kernstadt	731830
36110.431831	Betriebskostenzuschuss Kita Familienzentrum Kernstadt	731831
36110.445203	Betriebskostenzuschuss Kitas außerhalb Lehrtes	745203

9021 – Schulen - EDV-Mittel vom Land - (echte gegenseitige Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21200.443140	Geschäftsaufwendungen - EDV - Mittel vom Land	743140
21500.443140	Geschäftsaufwendungen - EDV - Mittel vom Land	743140
21700.443140	Geschäftsaufwendungen - EDV - Mittel vom Land	743140
21800.443140	Geschäftsaufwendungen - EDV - Mittel vom Land	743140

9022 – Kooperationskosten Ganztagsbetrieb - (echte gegens. Deckung)

Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21101.442902	Entgelte für Rechte und Dienste Dritter -Kooperations- kosten Ganztagsbetrieb Schulbudget	742902
21102.442902	Entgelte für Rechte und Dienste Dritter -Kooperations- kosten Ganztagsbetrieb Schulbudget	742902
21103.442902	Entgelte für Rechte und Dienste Dritter -Kooperations- kosten Ganztagsbetrieb Schulbudget	742902
21104.442902	Entgelte für Rechte und Dienste Dritter -Kooperations- kosten Ganztagsbetrieb Schulbudget	742902

Jahresabschluss 2019

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21105.442902	Entgelte für Rechte und Dienste Dritter -Kooperations- kosten Ganztagsbetrieb Schulbudget	742902
21106.442902	Entgelte für Rechte und Dienste Dritter -Kooperations- kosten Ganztagsbetrieb Schulbudget	742902
21200.442902	Entgelte für Rechte und Dienste Dritter -Kooperations- kosten Ganztagsbetrieb Schulbudget	742902
21500.442902	Entgelte für Rechte und Dienste Dritter -Kooperations- kosten Ganztagsbetrieb Schulbudget	742902
21700.442902	Entgelte für Rechte und Dienste Dritter -Kooperations- kosten Ganztagsbetrieb Schulbudget	742902
21800.442902	Entgelte für Rechte und Dienste Dritter -Kooperations- kosten Ganztagsbetrieb Schulbudget	742902
22100.442902	Entgelte für Rechte und Dienste Dritter -Kooperations- kosten Ganztagsbetrieb Schulbudget	742902
24300.442902	Kooperationskosten - offener Ganztagsbetrieb	742900

9023 - Bezug vom Mittagessen - (echte gegenseitige Deckung)
Organisationseinheit Jugend und Soziales

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
36501.427151	Bezug von Mittagessen	727151
36502.427151	Bezug von Mittagessen	727151
36503.427151	Bezug von Mittagessen	727151
36504.427151	Bezug von Mittagessen	727151
36505.427151	Bezug von Mittagessen	727151
36506.427151	Bezug von Mittagessen	727151
36507.427151	Bezug von Mittagessen	727151
36508.427151	Bezug von Mittagessen	727151
36509.427151	Bezug von Mittagessen	727151
36510.427151	Bezug von Mittagessen	727151
36511.427151	Bezug von Mittagessen	727151
36512.427151	Bezug von Mittagessen	727151
36513.427151	Bezug von Mittagessen	727151
36514.427151	Bezug von Mittagessen	727151

9024 - Stadtbudget Schulen - (echte gegenseitige Deckung)
Organisationseinheit Schule, Sport und Kultur

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
21101.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Stadtbudget	727101
21102.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Stadtbudget	727101
21103.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Stadtbudget	727101
21104.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Stadtbudget	727101
21105.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Stadtbudget	727101
21106.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Stadtbudget	727101
21107.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Stadtbudget	727101
21108.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Stadtbudget	727101
21109.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Stadtbudget	727101
21110.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Stadtbudget	727101
21200.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Stadtbudget	727101
21500.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Stadtbudget	727101
21700.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Stadtbudget	727101
21800.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Stadtbudget	727101
22100.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Stadtbudget	727101
24300.427101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen- Inklusion	727101

9998 - Zuführung Rückstellungen - (echte und unechte Deckung)

Organisationseinheit Personalservice

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
11105.407100	Zuführung zu Rückstellungen für nicht in Anspruch genommen en Resturlaub	799989
11105.407200	Zuführung zu Rückstellungen für geleistete Überstunden	799989
36350.407300	Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit	799989
11105.358200	Erträge aus der Auflösung Herabsetzung von Rückstellungen	

9999 - Zuführung Rückstellungen - (echte und unechte Deckung)

Organisationseinheit Personalservice

Konto	Bezeichnung	Konto Finanzrechnung
xxxx.405100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	
xxxx.406100	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	706100
xxxx.415100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	799989
xxxx.416100	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	799989
11105.358200	Erträge aus der Auflösung Herabsetzung von Rückstellungen	

8.9. Kennzahlenübersicht der Stadt Lehrte

Ab dem HHJ 2012 ist die Stadt Lehrte verpflichtet, in ihrem Jahresabschluss Kennzahlen anzugeben, damit die Region Hannover als Kommunalaufsichtsbehörde die Grundsätze einer geordneten Haushaltswirtschaft sowie die dauernde Leistungsfähigkeit der Kommune beurteilen kann. Durch die aufsichtsrechtliche Prüfung soll neben der Einhaltung des haushaltsrechtlichen Rahmens auch eine nachhaltige Haushaltswirtschaft der Stadt Lehrte erreicht werden. Ziel ist es, Gefährdungen der geordneten Haushaltswirtschaft und Risiken für ihre Zukunft mithilfe der aufsichtsrechtlichen Prüfung frühzeitig zu erkennen.

Kennzahlen stellen in diesem Zusammenhang Zahlen dar, die in aggregierter Form über relevante Sachverhalte und Entwicklungen informieren. Die im Folgenden beschriebenen Kennzahlen sollen eine Bewertung des kommunalen Haushaltes und der wirtschaftlichen Lage der Stadt Lehrte nach einheitlichen Kriterien vereinfachen. Bei deren Anwendung ist jedoch zu beachten, dass sie nur einen Ausschnitt aus der Realität abbilden und somit nur in Zusammenhang mit anderen Kennzahlen und/ oder weiteren Informationen interpretiert werden können. Nur so kann eine konkrete (fehlerarme) Aussage über den Haushalt der Stadt Lehrte getroffen werden.

Des Weiteren werden im Folgenden die Kennzahlen des aktuellen Jahres und der Vorjahre gebildet und betrachtet, um spezifische Erkenntnisse für die mittel- und langfristige Entwicklung zu gewinnen.

1. Kennzahlen des Ministeriums für Inneres und Sport

1.1. Steuerquote

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

Benötigte Daten:

- Steuererträge und ähnliche Abgaben – siehe Zeile 1 der ErgR
- Ordentliche Gesamtaufwendungen – siehe Zeile 20 der ErgR

$$\text{Berechnung: } \frac{\text{Steuererträge und ähnliche Abgaben} * 100}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}}$$

$$\text{Berechnung 2019: } \frac{58.972.217,88 \text{ €} * 100}{103.346.820,48 \text{ €}} = 57,06 \%$$

Kennzahlenreihe	2015	2016	2017	2018	2019	Ø
	61,40 %	53,96 %	61,80 %	65,55 %	57,06 %	59,95 %

1.2. Personalintensität

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

Benötigte Daten:

- Personalaufwendungen – siehe Zeile 13 der ErgR
- Ordentliche Gesamtaufwendungen – siehe Zeile 20 der ErgR

$$\text{Berechnung: } \frac{\text{Personalaufwendungen} * 100}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}}$$

$$\text{Berechnung 2019: } \frac{33.116.210,41 \text{ €} * 100}{103.346.820,48 \text{ €}} = 32,04 \%$$

Kennzahlenreihe	2015	2016	2017	2018	2019	Ø
		31,17 %	30,96 %	31,49 %	31,94 %	32,04 %

1.3. Abschreibungsintensität

Die Kennzahl gibt an, in welchem Umfang die Stadt Lehrte durch die Nutzung des Vermögens belastet wird.

Benötigte Daten:

- Abschreibungen auf Sachvermögen + immaterielles Vermögen:
 - Jahresabschreibungen – siehe Zeile 16 der ErgR abzgl.
 - Forderungsberichtigung (Konten 472)
- Ordentliche Gesamtaufwendungen – siehe Zeile 20 der ErgR

$$\text{Berechnung: } \frac{\text{Jahresabschreibungen auf Sachvermögen + immaterielles Vermögen} * 100}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}}$$

$$\text{Berechnung 2019: } \frac{(7.312.475,40 \text{ €} - 353.612,19 \text{ €}) * 100}{103.346.820,48 \text{ €}} = 6,73 \%$$

Kennzahlenreihe	2015	2016	2017	2018	2019	Ø
		7,92 %	7,33 %	6,97 %	6,87 %	6,73 %

1.4. Zinslastquote

Diese Kennzahl gibt die anteilmäßige Belastung der Stadt Lehrte durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Stadt Lehrte im HHJ und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge.

Benötigte Daten:

- Zinsaufwendungen – siehe Zeile 17 der ErgR
- Ordentliche Gesamtaufwendungen – siehe Zeile 20 der ErgR

$$\text{Berechnung: } \frac{\text{Zinsaufwendungen} * 100}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}}$$

$$\text{Berechnung 2019: } \frac{1.115.850,11 \text{ €} * 100}{103.346.820,48 \text{ €}} = 1,08 \%$$

Kennzahlenreihe	2015	2016	2017	2018	2019	Ø
		0,98 %	0,79 %	0,81 %	0,65 %	1,08 %

1.5. Liquiditätskreditquote

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

Benötigte Daten:

- Höhe der Liquiditätskredite – siehe Bilanz – Passiva – 2.1.3
- Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit – siehe Zeile 10 der FinR

Berechnung:
$$\frac{\text{Höhe der Liquiditätskredite} * 100}{\text{Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit}}$$

Berechnung 2019:
$$\frac{0,00 \text{ €} * 100}{91.757.935,25 \text{ €}} = 0,00 \%$$

Kennzahlenreihe	2015	2016	2017	2018	2019	Ø
		0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

1.6. Reinvestitionsquote

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

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

Benötigte Daten:

- Bruttoinvestitionen – siehe Zeile 31 der FinR
- Abschreibungen auf Sachvermögen + immaterielles Vermögen:
 - Jahresabschreibungen – siehe Zeile 16 der ErgR abzgl.
 - Forderungsberichtigung (Konten 472)

Berechnung:
$$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} * 100}{\text{Abschreibungen auf Sachvermögen} + \text{immaterielles Vermögen}}$$

Berechnung 2019:
$$\frac{17.148.444,07 \text{ €} * 100}{(7.312.475,40 \text{ €} - 353.612,19 \text{ €})} = 246,43 \%$$

Kennzahlenreihe	2015	2016	2017	2018	2019	Ø
		135,59 %	100,23 %	85,15 %	247,28 %	246,43 %

1.7. Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad gibt Auskunft über die Finanzierungsstruktur. Durch die Aufnahme von Krediten bzw. die Bildung von Rückstellungen erhöht sich der Verschuldungsgrad. Grundsätzlich gilt: je höher der Verschuldungsgrad, desto abhängiger ist die Stadt Lehrte von den Gläubigern und desto höher ist die Belastung der künftigen Generationen durch Rückzahlungs- und Zinsverpflichtungen.

Benötigte Daten:

- Schulden inkl. Rückstellungen – siehe Bilanz – Passiva – 2. + 3.
- Bilanzsumme – siehe Bilanz

Berechnung:
$$\frac{\text{Schulden inkl. Rückstellungen} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

$$\text{Berechnung 2019: } \frac{51.516.376,84 \text{ €} * 100}{242.638.089,12 \text{ €}} = 21,23 \%$$

Kennzahlenreihe	2015	2016	2017	2018	2019	Ø
	23,71 %	22,77 %	23,49 %	21,47 %	21,23 %	22,53 %

2. Weitere Kennzahlen

2.1. Anlagendeckungsgrad I

Der Anlagendeckungsgrad I zeigt an, inwieweit das Anlagevermögen (Immaterielles Vermögen und Sachvermögen) durch die Nettosition (das kommunale „Eigenkapital“) gedeckt wird. Bei einem Anlagendeckungsgrad I von 100 % wäre das gesamte Anlagevermögen durch die Nettosition eigenfinanziert.

Benötigte Daten:

- Nettosition – siehe Bilanz – Passiva – 1.
- Anlagevermögen – siehe Bilanz – Aktiva – 1. und 2.

$$\text{Berechnung: } \frac{\text{Nettosition} * 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

$$\text{Berechnung 2019: } \frac{190.661.899,69 \text{ €} * 100}{212.457.537,98 \text{ €}} = 89,74 \%$$

Kennzahlenreihe	2015	2016	2017	2018	2019	Ø
	87,41 %	85,73 %	93,48 %	93,99 %	89,74 %	90,07 %

2.2. Anlagendeckungsgrad II

Der Anlagendeckungsgrad II stellt fest, inwieweit das Anlagevermögen durch langfristig zur Verfügung stehendes Kapital gedeckt ist. Der Anlagendeckungsgrad sollte im kommunalen Bereich den Wert von 100 % übersteigen. Zum langfristigen Fremdkapital zählen Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit von mehr als 5 Jahren (siehe Schuldenübersicht).

Benötigte Daten:

- Nettosition und langfristig gebundenes Fremdkapital – siehe Bilanz – Passiva – 1. und 2.1.2
- Anlagevermögen – siehe Bilanz – Aktiva – 1. und 2.

$$\text{Berechnung: } \frac{\text{Nettosition} + \text{langfristige Fremdkapital} * 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

$$\text{Berechnung 2019: } \frac{(190.661.899,69 \text{ €} + 14.939.135,73 \text{ €}) * 100}{212.457.537,98 \text{ €}} = 96,77 \%$$

Kennzahlenreihe	2015	2016	2017	2018	2019	Ø
	97,13 %	95,06 %	102,44 %	102,10 %	96,77 %	98,70 %

2.3. Sachanlagenintensität

Diese gibt Aufschluss darüber, wie hoch der Anteil des langfristig in der Stadt Lehrte gebundenen Sachanlagevermögens am Gesamtvermögen ist.

Bei einer hohen Anlagenintensität besteht ein hoher Anteil an Fixkosten aus der Vermögensunterhaltung. Generell macht das Sachanlagevermögen den Hauptbestandteil des Vermögens einer Kommune aus. Dies führt zu hohen Instandhaltungs- und Unterhaltungskosten. Da ein Großteil des

kommunalen Vermögens nicht veräußerbar ist, hat die Stadt Lehrte auf die Sachanlagenintensität kaum eine Einwirkungsmöglichkeit.

Benötigte Daten:

- Unterhaltung Sachvermögen – siehe Bilanz – Aktiva – 2.
- Gesamtvermögen – siehe Bilanzsumme

Berechnung:
$$\frac{\text{Unterhaltung Sachvermögen} * 100}{\text{Gesamtvermögen}}$$

Berechnung 2019:
$$\frac{199.701.733,91 \text{ €} * 100}{242.638.089,12 \text{ €}} = 82,30 \%$$

Kennzahlenreihe	2015	2016	2017	2018	2019	Ø
		82,26 %	84,20 %	76,49 %	78,40 %	82,30 %

2.4. Drittfinanzierungsquote

Bei der Drittfinanzierungsquote werden die Auflösungserträge aus Sonderposten mit den Abschreibungen ins Verhältnis gesetzt. Die Drittfinanzierungsquote gibt somit den Anteil des über Dritte finanzierten Vermögens an.

Benötigte Daten:

- Auflösungserträge aus Sonderposten – siehe Zeile 3 der ErgR
- Gesamtabschreibungen – siehe Zeile 16 der ErgR

Berechnung:
$$\frac{\text{Auflösungserträge aus Sonderposten} * 100}{\text{Gesamtabschreibungen}}$$

Berechnung 2019:
$$\frac{3.018.425,95 \text{ €} * 100}{7.312.475,40 \text{ €}} = 41,28 \%$$

Kennzahlenreihe	2015	2016	2017	2018	2019	Ø
		49,38 %	46,16 %	47,51 %	46,27 %	41,28 %

2.5. Infrastrukturquote

Die Infrastrukturquote gibt Auskunft über den Anteil des Infrastrukturvermögens am gesamten Vermögen (= Bilanzsumme) der Stadt Lehrte an.

Benötigte Daten:

- Infrastrukturvermögen – siehe Bilanz – Aktiva – 2.3
- Gesamtvermögen – siehe Bilanzsumme

Berechnung:
$$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} * 100}{\text{Gesamtvermögen}}$$

Berechnung 2019:
$$\frac{103.102.283,77 \text{ €}}{242.638.089,12 \text{ €}} = 42,49 \%$$

Kennzahlenreihe	2015	2016	2017	2018	2019	Ø
		46,35 %	47,26 %	43,27 %	41,75 %	42,49 %

2.6. Liquidität 1. Grades

Die Liquidität 1. Grades gibt das Verhältnis der liquiden Mittel zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten (siehe Schuldenübersicht) an und lässt somit die Analyse zu, inwieweit die kurzfristigen Verbindlichkeiten allein durch liquide Mittel erfüllt werden können. Zielwert für diese Kennzahl ist ein Wert von 50 %. Wird dieser Wert erzielt, reichen die liquiden Mittel aus, um die Hälfte der kurzfristigen Verbindlichkeiten (Laufzeit bis zu einem Jahr) zu decken, für den Fall das sämtliche kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag fällig wären.

Benötigte Daten:

- Liquide Mittel – siehe Bilanz – Aktiva – 4.
- kurzfristige Verbindlichkeiten – siehe Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO (Restlaufzeit < 1 Jahr)

$$\text{Berechnung: } \frac{\text{Liquide Mittel} * 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

$$\text{Berechnung 2019: } \frac{9.179.024,27 \text{ €} * 100}{195.614,04 \text{ €}} = 4.592,42 \%$$

Kennzahlenreihe	2015	2016	2017	2018	2019	Ø
		331,45 %	15,23 %	505,91 %	1584,37 %	4692,42 %

2.7. Liquidität 2. Grades

Bei der Liquidität 2. Grades werden die liquiden Mittel und kurzfristigen Forderungen (Forderungsübersicht) mit den kurzfristigen Verbindlichkeiten ins Verhältnis gesetzt. Der zu erreichende Zielwert sollte 100 % betragen, um die Liquidität zu sichern.

Benötigte Daten:

- Liquide Mittel – siehe Bilanz – Aktiva – 4.
- Kurzfristige Forderungen – siehe Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO (Restlaufzeit < 1 Jahr)
- kurzfristige Verbindlichkeiten – siehe Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO (Restlaufzeit < 1 Jahr)

$$\text{Berechnung: } \frac{\text{liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen} * 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

$$\text{Berechnung 2019: } \frac{(9.179.024,27 \text{ €} + 5.894.326,85 \text{ €}) * 100}{195.614,04 \text{ €}} = 7.705,66 \%$$

Kennzahlenreihe	2015	2016	2017	2018	2019	Ø
		538,25 %	134,97 %	633,93 %	1990,95 %	7705,66 %

2.8. Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt an, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital ist. Je höher die Eigenkapitalquote, desto unabhängiger ist die Stadt Lehrte tendenziell von Fremdkapitalgebern. Mit einer höheren Eigenkapitalquote gehen i. d. R. auch niedrigere Zinsbelastungen durch Fremdkapital einher.

Benötigte Daten:

- Eigenkapital (Nettoposition) – siehe Bilanz – Passiva – 1.
- Gesamtvermögen – siehe Bilanzsumme

Berechnung:
$$\frac{\text{Eigenkapital (Nettoposition)} * 100}{\text{Gesamtvermögen}}$$

Berechnung 2019:
$$\frac{190.661.899,69 \text{ €} * 100}{242.638.089,12 \text{ €}} = 78,58 \%$$

Kennzahlenreihe	2015	2016	2017	2018	2019	Ø
		75,83 %	76,44 %	75,83 %	78,31 %	78,58 %

2.9. Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote zeigt an, wie hoch der Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital ist. Im Allgemeinen gilt, dass es umso besser ist, je geringer die Fremdkapitalquote der Stadt Lehrte ist. Dies hat u. a. den Grund, dass bei einer hohen Fremdkapitalquote auch die zu zahlenden Zinssätze vergleichsweise hoch sind.

Benötigte Daten:

- Fremdkapital – siehe Bilanz – Passiva – 2. + 3. + 4.
- Gesamtvermögen – siehe Bilanzsumme

Berechnung:
$$\frac{\text{Fremdkapital} * 100}{\text{Gesamtvermögen}}$$

Berechnung 2019:
$$\frac{51.976.189,43 \text{ €} * 100}{242.638.089,12 \text{ €}} = 21,42 \%$$

Kennzahlenreihe	2015	2016	2017	2018	2019	Ø
		24,17 %	23,56 %	24,17 %	21,69 %	21,42 %

2.10. Eigenkapitalveränderungsquote

Zur Bewertung der Nettoposition wird die Eigenkapitalveränderungsrate herangezogen. Diese gibt an, wie sich die Nettoposition im Zeitablauf seit Aufstellung der ersten Eröffnungsbilanz verändert. Ist dieser Wert größer als 100 %, so hat sich die Nettoposition insg. erhöht.

Die Eigenkapitalveränderungsrate weist auf die Erreichung der intergenerativen Gerechtigkeit hin. Zielwert ist es, das in der Eröffnungsbilanz ausgewiesene Eigenkapital zu erhalten.

Benötigte Daten:

- Nettoposition aktuelles Jahr – siehe Bilanz – Passiva – 1.
- Nettoposition Eröffnungsbilanz – siehe Eröffnungsbilanz – Passiva – 1.

Berechnung:
$$\frac{\text{Nettoposition aktuelles Jahr} * 100}{\text{Nettoposition Eröffnungsbilanz}}$$

Berechnung 2019:
$$\frac{190.661.899,69 * 100}{178.040.096,59 \text{ €}} = 107,09 \%$$

Kennzahlenreihe	2015	2016	2017	2018	2019	Ø
		97,47 %	94,76 %	102,61 %	107,81 %	107,09 %

2.11. Kreditstruktur

Die Kreditstruktur zeigt das Verhältnis von kurzfristig zur Verfügung stehendem Fremdkapital zum langfristigen Fremdkapital an. Ein Wert von unter 100 % bedeutet, dass der größte Teil des Fremdkapitals nicht im Laufe des Jahres fällig wird.

Benötigte Daten:

- Kurzfristiges Fremdkapital – siehe Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO (Restlaufzeit < 1 Jahr)
- Langfristiges Fremdkapital – siehe Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO (Restlaufzeit > 5 Jahre)

$$\text{Berechnung: } \frac{\text{Kurzfristiges Fremdkapital} * 100}{\text{Langfristiges Fremdkapital}}$$

$$\text{Berechnung 2019: } \frac{195.614,04 \text{ €} * 100}{14.939.135,73 \text{ €}} = 1,31 \%$$

Kennzahlenreihe	2015	2016	2017	2018	2019	Ø
		11,96 %	25,27 %	24,22 %	7,21 %	1,31 %

2.12. Rückstellungsquote

Um die Höhe der Rückstellungen zu beurteilen, wird die Rückstellungsquote gebildet. Diese Kennzahl gibt den prozentualen Anteil der Rückstellungen am Gesamtkapital (Bilanzsumme) an.

Benötigte Daten:

- Rückstellungen – siehe Bilanz – Passiva – 3.
- Gesamtvermögen – siehe Bilanzsumme

$$\text{Berechnung: } \frac{\text{Rückstellungen} * 100}{\text{Gesamtvermögen}}$$

$$\text{Berechnung 2019: } \frac{36.381.627,07 \text{ €} * 100}{242.638.089,12 \text{ €}} = 14,99 \%$$

Kennzahlenreihe	2015	2016	2017	2018	2019	Ø
		14,27 %	12,35 %	14,46 %	14,23 %	14,99 %

2.13. Pensionsrückstellungsquote

Die Pensionsrückstellungsquote zeigt an, wie viel Prozent der Bilanzsumme in zukünftigen Pensionsverpflichtungen oder ähnlichen Verpflichtungen gebunden ist. Auch wenn die fälligen Auszahlungen an die Pensionsberechtigten i. d. R. erst deutlich später erfolgen, so lässt sich anhand dieser Kennzahl ablesen, wie hoch diese zukünftig den Haushalt belasten werden.

Benötigte Daten:

- Pensionsrückstellungen – siehe Bilanz – Passiva – 3.1
- Gesamtvermögen – siehe Bilanzsumme

$$\text{Berechnung: } \frac{\text{Pensionsrückstellungen} * 100}{\text{Gesamtvermögen}}$$

$$\text{Berechnung 2019: } \frac{29.515.429,44 \text{ €} * 100}{242.638.089,12 \text{ €}} = 12,16 \%$$

Kennzahlenreihe	2015	2016	2017	2018	2019	Ø
		10,38 %	11,54 %	11,14 %	11,19 %	12,16 %

2.14. Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad

Zur Beurteilung der Einhaltung der intergenerativen Gerechtigkeit dient der ordentliche Aufwandsdeckungsgrad. Das Verhältnis zw. den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen wird durch den Aufwandsdeckungsgrad abgebildet. Im Mehrjahreshorizont sollte der ordentliche Aufwandsdeckungsgrad bei über 100 % liegen. Wird dieser Zielwert nicht erreicht, so wird die intergenerative Gerechtigkeit nicht (vollständig) eingehalten.

Benötigte Daten:

- Ordentliche Erträge – siehe Zeile 12 der ErgR
- Ordentliche Aufwendungen – siehe Zeile 20 der ErgR

$$\text{Berechnung: } \frac{\text{Ordentliche Erträge} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

$$\text{Berechnung 2019: } \frac{98.277.258,16 \text{ €} * 100}{103.346.820,48 \text{ €}} = 95,09 \%$$

Kennzahlenreihe	2015	2016	2017	2018	2019	Ø
		107,09 %	95,63 %	115,58 %	111,93 %	95,09 %

8.10. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Gem. § 117 Abs. 1 NKomVG sind über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nur zulässig, wenn sie zeitlich und sachlich unabweisbar sind; ihre Deckung muss gewährleistet sein. In den Fällen von unerheblicher Bedeutung entscheidet die Bürgermeisterin oder der Bürgermeister; der Rat und der Verwaltungsausschuss sind spätestens mit der Vorlage des Jahresabschlusses zu unterrichten.

In der folgenden Übersicht sind alle – auch die im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten erfolgten – Genehmigungen zusammengefasst. Eine Unterteilung erfolgt in Ergebnis- inkl. Finanzhaushalt (lfd. Verwaltungstätigkeit) und Investitionen.

In dieser Aufstellung sind auch diejenigen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen aufgeführt, die auf Grundlage der Ausnahme des § 117 Abs. 5 NKomVG vom Bürgermeister genehmigt worden sind. Hierunter fallen zum einen alle nicht im Haushaltsplan veranschlagten Abschreibungen oder die veranschlagten Abschreibungen überschreitenden Abschreibungen, zum anderen nicht im Haushaltsplan veranschlagte oder die Veranschlagung überschreitenden Zuführungen zu Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen für Beamtinnen und Beamte und zu Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen. Diese werden vom Bürgermeister ermittelt und in die Erstellung des Jahresabschlusses einbezogen. Der Abs. 1 ist hierbei nicht anzuwenden, das heißt eine Deckung wird nicht benötigt. Weiterhin sind die Wertgrenzen nicht zu beachten.

Wird für ein zahlungswirksames Aufwandskonto ein Mehrbedarf benötigt, so wird bei der Buchung der über- oder außerplanmäßigen Aufwendung neben der Ermächtigung für das Ergebniskonto auch die Ermächtigung für das entsprechende Finanzrechnungskonto bereitgestellt. In der folgenden Übersicht werden hier lediglich die Aufwandskonten ausgewiesen.

Eine über- oder außerplanmäßige Erhöhung, die nur das Aufwandskonto betrifft, wird entsprechend gekennzeichnet.

Nachweisung - laufende Verwaltungstätigkeit für das Haushaltsjahr 2019

Zur Übersichtlichkeit wurden grundsätzlich nur die Produktkonten des Ergebnishaushalts angegeben. Die 4er Aufwandskonten entsprechen dabei den 7er Auszahlungskonten. Bei den in der Deckungen angegebenen 3er Ertragskonten gilt das 6er Einzahlungskonto ebenso. Abweichungen sind gekennzeichnet.

Produktkonto	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Höhe	Deckung	
			von	am			Produktkonto	Bezeichnung
Teilhaushalt 1								
11102 - Verwaltungsleitung								
Bewirtung								
11102.427100	Bes. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.500 €	FDL	14.11.2019	134,28 €	134,28 €	11102.422210	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände
11103 - Personalrat								
Teilnahme an einer Fortbildung								
11103.426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Fortbildung	8.600 €	FDL	19.11.2019	3.407,50 €	3.407,50 €	61200.451700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute
11105 - Personalwesen								
2. Nachtrag zum Stellenplan								
11105.401201	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (Verwaltung) Vergütung und Steuer	236.500 €	Rat	03.04.2019	600.000,00 €	600.000,00 €	61200.462100	Deckungsreserve
Blumensträuße zu Jubiläen und Verabschiedungen								
11105.427100	bes. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.500 €	FDL	11.10.2019	100,00 €	100,00 €	11105.348400	Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen
Mehrbedarf Stellenausschreibungen								
11105.443100	Geschäftsaufwendungen	60.000 €	FDL	04.10.2019	805,39 €	805,39 €	11105.348400	Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen
11105.443100	Geschäftsaufwendungen	60.000 €	FDL	07.10.2019	8.913,21 €	8.913,21 €	11105.348400	Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen
11105.443100	Geschäftsaufwendungen	60.000 €	FDL	14.10.2019	20.000,00 €	20.000,00 €	11105.348400	Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen
Bilden einer Rückstellung im Zuge der Jahresabschlussarbeiten								
11105.405100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	527.700 €	BGM	03.03.2020	1.667.651,68 €			ohne Deckung nach § 117 Abs. 5 NKomVG
Nachholung von Beihilferückstellungen im Zuge der Jahresabschlussarbeiten								
11105.406100	Zuführungen zu Beihilferückstellungen	78.700 €	BGM	06.10.2020	204.740,81 €			ohne Deckung nach § 117 Abs. 5 NKomVG

Produktkonto	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Höhe	Deckung	
			von	am			Produktkonto	Bezeichnung
Teilhaushalt 1								
11110 - Liegenschaftsverwaltung								
Neuveranlagung der Grundsteuer								
11110.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.000 €	FDL	15.04.2019	6.290,00 €	6.290,00 €	61200.451700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute
Schadensersatz und Rechtsanwaltskosten Abstandsbaulast								
11110.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0 €	FDL	20.08.2019	12.000,00 €	12.000,00 €	61200.451700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute
Erstattung landwirtschaftlichen Ertragsausfalls								
11110.444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0 €	FDL	26.09.2019	5.247,90 €	5.247,90 €	61200.451700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute
11113 - Informations- und Kommunikationstechnik								
Microsoft-Lizenzen für die Feuerwehr								
11113.443100	Geschäftsaufwendungen	720.000 €	BGM	10.12.2019	40.000,00 €	40.000,00 €	11105.348400	Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen
11114 - Einrichtungen für die gesamte Verwaltung								
Deckungskreis 0132 - Jahresabschlussarbeiten								
11114.726100	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte - Gesundheitsmanagement	81.500 €	VA	25.03.2020	1.298,81 €	1.298,81 €	11114.743110	Geschäftsauszahlungen - OE 1.2
Aufbereitung der Stuhllehnen im Sitzungszimmer								
11114.422110	Unterhaltung des beweglichen Vermögens- OE 1.2	5.000 €	FDL	06.08.2019	3.319,21 €	3.319,21 €	11114.422210	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€ ohne USt.)- OE 1.2
Leasing von Elektrofahrzeugen								
11114.423200	Leasing	3.000 €	FDL	03.04.2019	10.000,00 €	10.000,00 €	11114.422210	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€ ohne USt.)- OE 1.2
Deckungskreis 0131 - Höhere Aufwendungen in einzelnen Produktkonten								
11114.443100	Geschäftsaufwendungen	105.000 €	BGM	21.11.2019	33.482,60 €	33.482,60 €	11114.422210	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€ ohne USt.)- OE 1.2
Honorar für betriebsärztliche Betreuung								
11114.426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Gesundheitsmanagement	81.500 €	BGM	17.12.2019	6.493,75 €	6.493,75 €	11114.422210	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€ ohne USt.)- OE 1.2
57100 - Wirtschaftsförderung								
Bilden einer Rückstellung im Zuge der Jahresabschlussarbeiten								
DK 0981 (ohne Finanzrechnung)	Budget 57100 (ErgH)	0 €	VA	25.03.2020	765.595,68 €	765.595,68 €	61200.451700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute

Jahresabschluss 2019

Produktkonto	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Höhe	Produktkonto	Deckung	Bezeichnung
			von	am					

Teilhaushalt 1									
57301 - Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen									
Bilden einer Rückstellung im Zuge der Jahresabschlussarbeiten									
DK 0991 (ohne Finanzrechnung)	Budget 57301 (ErgH)	0 €	VA	25.03.2020	178.939,85 €	178.939,85 €	61200.451700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	
Summe Aufwand/Auszahlung					3.568.420,67 €				
Summe Außerordentlich					0,00 €				
Summe Gesamt					3.568.420,67 €				

Teilhaushalt 2									
12202 - Bürgerbüro									
Höheres Aufkommen an Ausweisdokumenten									
12202.443100	Geschäftsaufwendungen	185.000 €	BGM	06.10.2019	45.000,00 €	15.000,00 €	31550.423100	Mieten und Pachten	
						30.000,00 €	31550.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	
12202.443100	Geschäftsaufwendungen	185.000 €	BGM	18.12.2019	3.198,42 €	3.198,42 €	31550.423100	Mieten und Pachten	
12600 - Brandschutz									
Beschaffungen Jugendfeuerwehr									
12600.426101	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte-Kinder- und Jugendfeuerwehr	3.000 €	FDL	25.09.2019	1.820,70 €	1.820,70 €	12600.426100	Bes. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	
12600.426101	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte-Kinder- und Jugendfeuerwehr	3.000 €	FDL	03.12.2019	2.200,00 €	2.200,00 €	12600.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	
Jährliche Zuwendung OFW									
12600.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	10.000 €	FDL	09.12.2019	3.600,00 €	3.600,00 €	12600.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	
offene Rechnungen aus 2019									
12600.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.500 €	FDL	19.12.2019	2.933,69 €	2.933,69 €	31550.423100	Mieten und Pachten	
12600.724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.500 €	FDL	19.12.2019	4.095,75 €	4.095,75 €	31550.723100	Mieten und Pachten	

Produktkonto	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Höhe	Produktkonto	Deckung
			von	am				

Teilhaushalt 2								
31550 - Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer								
Außerplanmäßige Abschreibungen								
31550.513100	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0 €	BGM	06.12.2019	1.814,76 €			keine Deckung notwendig gem. § 117 Abs. 5 NKomVG
Summe Aufwand/Auszahlung					61.033,80 €			
Summe Außerordentlich					1.814,76 €			
Summe Gesamt					62.848,56 €			

Teilhaushalt 3								
21500 - Realschule Lehrte								
Korrektur fehlerhafte Bereitstellung aus 2018								
21500.727102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen- Schulbudget	5.100 €	FDL	26.03.2019	838,48 €	838,48 €	43550.751700	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute
21800 - Integrierte Gesamtschule Lehrte								
Nähmaschinen für den Textilunterricht								
21800.427102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Schulbudget	15.000 €	FDL	25.04.2019	4.785,00 €	4.785,00 €	24300.443100	Geschäftsaufwendungen
Jahresabschlussarbeiten								
21800.481102 (ohne Finanzrechnung)	ILV - Personalkosten FD 4.3	91.600 €	VA	25.03.2020	50.200,00 €	50.200,00 €	61200.452100	Zinsaufwendungen für Liquiditätskredit
24300 - Schulische Aufgaben								
Aufgabenverschiebung vom FD 3.2 zum FD 3.1								
24300.427107	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ferienbetreuung für Grundschul Kinder	0 €	FDL	09.01.2019	19.500,00 €	19.500,00 €	36110.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Sommerschließzeitbetreuung

Produktkonto	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Höhe	Produktkonto	Deckung	Bezeichnung
			von	am					
Teilhaushalt 3									
27200 - Stadt- und Schulbibliothek Lehrte									
Bereitstellung von Fachzeitschriften									
27200.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	70.000 €	FDL	28.11.2019	150,00 €	150,00 €	36120.431800	Zuschüsse an übrige Bereiche - Tagespflegepersonen	
31510 - Altentagesstätten									
Kauf von Hygieneartikeln für die Altenbegegnungsstätte									
31510.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0 €	FDL	17.12.2019	354,58 €	354,58 €	35100.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen-Seniorenfahrt	
34100 - Unterhaltsvorschuss									
Fallzahlen konnten nicht konkret eingeschätzt werden									
34100.433900	Sonstige soziale Leistungen	1.430.000 €	Rat	30.10.2019	50.000,00 €	50.000,00 €	36340.348200	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	
36110 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen									
Vergabe der Küchenplanung									
36110.443100	Geschäftsaufwendungen	600 €	FDL	12.06.2019	7.000,00 €	7.000,00 €	36510.427151	Bezug von Mittagessen	
Sonderzahlungen									
DK 9020	Betriebskostenzuschüsse Kita	3.433.400 €	Rat	30.10.2019	80.300,00 €	6.300,00 €	36110.314109	Zuweisungen vom Land Erstattungen nach § 89 SBG VIII	
						74.000,00 €	36340.314106	Zuweisungen vom Land zur Unterbringung von unbegleitet minderjährigen Flüchtlingen	
DK 9020	Betriebskostenzuschüsse Kita	3.433.400 €	Rat	04.12.2019	155.000,00 €	28.400,00 €	36110.314109	Zuweisungen vom Land Erstattungen nach § 89 SBG VIII	
						38.100,00 €	36120.314100	Zuweisungen vom Land zur Unterbringung von unbegleitet minderjährigen Flüchtlingen	
						88.500,00 €	36110.431833	Zuschuss besondere Finanzhilfe gem. § 19a KiTaG - alltags- integrierte Sprachbildung	

Produktkonto	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Höhe	Produktkonto	Deckung	
			von	am				Bezeichnung	
Teilhaushalt 3									
36120 - Förderung von Kindern in Tagespflege									
Jahresabschluss, außerplanmäßige Abschreibung									
36120.513100	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0 €	BGM	03.03.2020	1.794,00 €			keine Deckung notwendig gem. § 117 Abs. 5 NKomVG	
36340 - Hilfen für junge Volljährige / Inobhutnahme / Eingliederungshilfe (SGB VIII)									
Entwicklung der Fallzahlen konnte nicht richtig eingeschätzt werden									
36340.433192	Kinder- und Jugendarbeit	564.000 €	Rat	30.10.2019	400.000,00 €	400.000,00 €	36340.314106	Zuweisungen vom Land für die Unterbringung unbegleitet minderjähriger Ausländern	
36511 - Städt. Kindertagesstätte Immensen- Arpke									
Anschaffung Plissees									
36511.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	25.000 €	FDL	04.12.2019	492,10 €	492,10 €	36511.433166	Therapiemittel / Therapietransport (SGB VIII)	
Summe Aufwand/Auszahlung					768.620,16 €				
Summe Außerordentlich					1.794,00 €				
Summe Gesamt					770.414,16 €				

Produktkonto	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Höhe	Produktkonto	Deckung
			von	am				
Teilhaushalt 4								
11111 - Gebäudewirtschaft								
Anmietung von Container								
11111.423100	Mieten und Pachten	752.600 €	Rat	03.04.2019	1.300.000,00 €	1.300.000,00 €	61200.462100	Deckungsreserve
Jahresabschlussarbeiten								
11111.471130	Abschreibungen auf Gebäude	0 €	BGM	18.03.2020	205.375,40 €			keine Deckung notwendig gem. § 117 Abs. 5 NKomVG
Jahresabschluss, außerplanmäßige Abschreibung								
11111.513100	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0 €	BGM	03.03.2020	308.377,28 €			keine Deckung notwendig gem. § 117 Abs. 5 NKomVG
RBW-Abgang Sanitärcontainer								
11111.532100	Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0 €	Rat	22.05.2019	74.095,31 €	74.095,31 €	11111.501200	Empfangene Schadenersatzleistungen für Vermögensschäden
12204 - Verkehrswesen								
Abschleppen eines Fahrzeugs von der BAB 2								
12204.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0 €	FDL	15.11.2019	1.999,20 €	1.999,20 €	11105.348400	Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen
12204.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0 €	FDL	27.11.2019	737,80 €	737,80 €	61200.451700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute
Umsetzen eines Fahrzeugs vom Marktplatz								
12204.427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	500 €	FDL	17.12.2019	272,96 €	272,96 €	61200.451700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute
54100 - Gemeindestraßen								
Streichen des Bahnhofstunnels								
54100.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	671.500 €	Rat	14.11.2019	40.000,00 €	40.000,00 €	61200.462100	Deckungsreserve
55102 - Umweltgutachten								
Beratungsleistungen Landschaftsplanung								
55102.443100	Geschäftsaufwendungen	0 €	FDL	11.12.2019	4.000,00 €	4.000,00 €	55400.421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens

Produktkonto	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Höhe	Produktkonto	Deckung	Bezeichnung
			von	am					

Teilhaushalt 4									
56100 - Umweltschutz									
Auftragserteilung des erweiterten Lärmaktionsplans (LAP)									
56100.443100	Geschäftsaufwendungen	0 €	FDL	21.10.2019	3.400,00 €	3.400,00 €	55101.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	
57302 - Baubetriebswesen									
Zuführung (Sofort) Rückstellung ATZ 2018									
57302.512200	Nachholung von Rückstellungen	0 €	BGM	10.12.2019	27.385,00 €	27.385,00 €	11111.501200	Empfangene Schadenersatzleistungen für Vermögensschäden	
Summe Aufwand/Auszahlung					1.555.785,36 €				
Summe Außerordentlich					409.857,59 €				
Summe Gesamt					1.965.642,95 €				

Gesamtsumme Aufwand/Auszahlung					5.953.859,99 €				
Gesamtsumme Außerordentlich					413.466,35 €				
Gesamtsumme					6.367.326,34 €				

**Nachweisung - Investitionstätigkeit
für das Haushaltsjahr 2019**

Investnr.	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Höhe	Produktkonto / Investnr.	Deckung Bezeichnung
			von	am				
Teilhaushalt 1								
11105 - Personalwesen								
Aufbau Versorgungsrücklage								
300001	Aktive Bedienstete - Versorgungsrücklage	0 €	Rat	12.09.2018	78.000,00 €	78.000,00 €	200002	An- und Verkauf Gewerbeflächen
Jahresabschlussarbeiten								
300002	Versorgungsempfänger - Versorgungsrücklage	0 €	BGM	05.03.2020	31.386,57 €	16.705,65 €	300001	Aktive Bedienstete - Versorgungsrücklage
						14.680,92 €	200002	An- und Verkauf Gewerbeflächen
11110 - Liegenschaftsverwaltung								
Erschließung eines zu veräußernden Grundstücks								
280030	Oelerser Straße		BGM	24.06.2019	20.000,00 €	20.000,00 €	200001	Straßenland
11113 - Informations- und Kommunikationstechnik								
Erweiterung Netzwerk-Storage								
300017	Erweiterung/ Erneuerung der Netzwerkkumgebung	50.000 €	FDL	31.07.2019	2.500,00 €	2.500,00 €	300018	Sonstige Hardware
Mittel wurden im Vorfeld für den FD 2.2 genutzt und werden aber zur Erstausrüstung benötigt								
300122	Feuerwehr Einrichtung EDV Neubau	0 €	BGM	09.05.2019	43.000,00 €	20.000,00 €	300016	GIS allgemein
						10.000,00 €	300028	Planungssoftware für Heizungssteuerung
						13.000,00 €	300045	SSL-Verschlüsselung
Anschaffung zusätzlicher Hardware und Lizenzen								
300122	Feuerwehr Einrichtung EDV Neubau	0 €	Rat	03.07.2019	89.500,00 €	45.000,00 €	300015	Dokumenten-Management-System/Archivierung
						25.000,00 €	300047	Dienstfahrzeuge
						19.500,00 €	11114.722210	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 1.000€ ohne USt.)- OE 1.2
Summe Investitionen Teilhaushalt 1					155.000,00 €			

Investnr.	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Höhe	Deckung	
			von	am			Produktkonto / Investnr.	Bezeichnung
Teilhaushalt 2								
12600 - Brandschutz								
Ladehalterungen, höhere Materialkosten								
200053	Digitaler Funk Fahrzeuge	150.000 €	BGM	07.05.2019	49.000,00 €	30.000,00 €	200020	Anhänger Brandschutzerziehung
						19.000,00 €	31550.723100	Mieten und Pachten
Abbiegeassistenzsysteme für Großfahrzeuge der Feuerwehr								
200118	Abbiegeassistenzsysteme für Großfahrzeuge der Feuerwehr	0 €	BGM	02.04.2019	47.000,00 €	2.000,00 €	240002	LF 20/16 Hämelerwald
						2.000,00 €	12600.727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen
						43.000,00 €	200002	An- und Verkauf Gewerbeflächen
200118	Abbiegeassistenzsysteme für Großfahrzeuge der Feuerwehr	0 €	BGM	05.07.2019	3.000,00 €	3.000,00 €	200002	An- und Verkauf Gewerbeflächen
Softwareprogramm CommandX								
200093	Feuerwehr - Softwareprogramm CommandX	0 €	BGM	07.05.2019	41.702,19 €	35.702,19 €	300051	Kommunikationsanlage ELW2
						6.000,00 €	12600.727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen
technische Beladung								
300052	LF 10/06 OW Lehrte	0 €	BGM	17.04.2019	28.400,00 €	28.400,00 €	240002	LF 20/16 Hämelerwald
Verschiebung Aufwand/ Investiv								
300054	Ausstattung Neubau Feuerwache	41.000 €	Rat	17.09.2019	72.131,68 €	72.131,68 €	300137	Löschwasserbehälter Gewerbegebiet Lehrte-Nord III
Auftrag zu gering bemessen								
300139	Abrollbehälter Mulde	0 €	FDL	30.04.2019	1,07 €	1,07 €	725100	Haltung von Fahrzeugen
Anschaffung Gabelstapler neue Feuerwache								
300211	Gabelstapler	0 €	BGM	13.06.2019	30.000,00 €	30.000,00 €	783110	Ausrüstungsgegenstände
Ersatzbeschaffung								
300213	Ölschadenanhänger	0 €	FDL	01.10.2019	12.000,00 €	12.000,00 €	783110	Löschwasserbehälter Gewerbegebiet Lehrte-Nord III
Summe Investitionen Teilhaushalt 2					283.234,94 €			

Investnr.	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Höhe	Produktkonto / Investnr.	Deckung Bezeichnung
			von	am				
Teilhaushalt 3								
21103 - St. Bernward-Schule								
Inklusionsmittel								
300179	St. Bernward Grundschule - Inklusion	0 €	FDL	14.02.2019	6.431,71 €	6.231,71 € 200,00 €	24300.743100 21103.743108	Geschäftsauszahlungen Geschäftsauszahlungen - Schulbudget Inklusion
21104 - Albert- Schweitzer- Schule								
Schulküche								
300146	Albert-Schweitzer-Schule - Schulküche	0 €	FDL	13.02.2019	7.394,78 €	7.394,78 €	21104.743102	Geschäftsauszahlungen - Schulbudget
Gewerbekühlschrank der Mensa defekt, für Mensabetrieb dringend notwendig								
300214	Ersatzbeschaffung Ausstattung Schulen	0 €	FDL	21.10.2019	1.412,53 €	1.412,53 €	24300.727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen
21109 - Heinrich-Bokemeyer- Grundschule Immensen								
Mensa für den Ganztagsbetrieb								
250024	Heinrich-Bokemeyer-Grundschule - Mensaküche	15.000 €	FDL	13.02.2019	1.000,00 €	1.000,00 €	24300.727103	Bes. Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen - Projekt Nachmittagsangebot an Grundschulen
250024	Heinrich-Bokemeyer-Grundschule - Mensaküche	15.000 €	FDL	12.08.2019	1.369,24 €	1.369,24 €	24300.745200	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände
21110 - Grundschule im Kleegarten Sievershausen								
Mensa für den Ganztagsbetrieb								
280025	GS Sievershausen - Mensaküche	0 €	FDL	13.02.2019	16.000,00 €	16.000,00 €	24300.727103	Bes. Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen - Projekt Nachmittagsangebot an Grundschulen
280025	GS Sievershausen - Mensaküche	0 €	FDL	12.08.2019	1.660,79 €	1.660,79 €	24300.745200	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände
21601 - Oberschule Lehrte-Ost								
Klassensätze								
240017	Oberschule Hämelerwald - Klassensätze	0 €	FDL	18.03.2019	10.000,00 €	10.000,00 €	21601.743102	Geschäftsauszahlungen - Schulbudget
Ausstattung weiterer übernommener Räume								
240023	Oberschule Hämelerwald - Tafeln	0 €	FDL	18.07.2019	5.040,84 €	5.040,84 €	24300.744100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle

Investnr.	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Höhe	Produktkonto / Investnr.	Deckung Bezeichnung
			von	am				
Teilhaushalt 3								
21700 - Gymnasium Lehrte								
Ersatzbeschaffung Pylonentafel								
300083	Gymnasium Lehrte-Doppelpylonentafel	0 €	FDL	11.10.2019	1.287,70 €	1.287,70 €	21700.727102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen
Optik 2.0 Klassensätze für Physik								
300180	Gymnasium Lehrte - Klassensätze Optik 2.0	0 €	FDL	18.03.2019	3.183,56 €	3.183,56 €	21700.727102	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen - Schulbudget
21800 - Integrierte Gesamtschule Lehrte								
Hobelbänke								
300163	IGS Lehrte - Ausstattung Fachunterricht Oberstufe	0 €	FDL	16.05.2019	7.854,00 €	7.854,00 €	24300.744100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen
24300 - Schulische Aufgaben								
Klassenhöranlage für künftige Erstklässlerin								
200027	Inklusion (Inventarbeschaffung)	2.500 €	FDL	18.06.2019	4.127,68 €	4.127,68 €	21800.727101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Inklusion
Anschaffung einer Sitzgruppe für den Ganztagsbetrieb LeNa								
200112	LeNa Inventarbeschaffung	0 €	FDL	27.11.2019	1.974,58 €	1.974,58 €	24300.727103	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen
Anschaffung Papier- und Bastelschrank								
200112	LeNa Inventarbeschaffung	0 €	FDL	11.12.2020	1.103,13 €	1.103,13 €	24300.727103	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen
27200 - Stadt- und Schulbibliothek Lehrte								
Zusammenlegung Investitionsmaßnahmen								
300088	Doppelregale	15.000 €	FDL	14.03.2019	4.159,24 €	4.159,24 €	210026	Bibliothek Ahlten - Neumöblierung
Auf-/Abbau von Regalen und Nachlieferung von Regalbrettern								
300088	Doppelregale	15.000 €	FDL	15.11.2019	550,00 €	550,00 €	21100.783110	Grundschule Im Kleegarten Sievershausen - Klassensatz
36110 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen								
Änderung der Vorgehensweise zur Beschaffung der Erstausrüstung								
200106	Umsetzung KiTa-Maßnahmepaket	0 €	Rat	03.07.2019	140.000,00 €	100.000,00 €	250012	Am Gosekamp
						40.000,00 €	300172	Ersatzbau 1-Feld-Halle Lehrte-Süd

Teilhaushalt 3									
36110 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen									
Umzug auf neues Gelände, Bauwagen altersschwach									
230025	Arpker Waldzwerge - Investitionskostenzuschuss	0 €	BGM	25.06.2019	49.000,00 €	15.000,00 €	300144	KiTa Drosselweg - Ausstattungsgegenstände	
						15.000,00 €	280018	KiTa Sievershausen - Ausstattungsgegenstände	
						6.163,61 €	200032	Maßnahme AG Qualität Lehrter KiTa's	
						4.988,49 €	200055	KiTa Immensen-Arpke - Ausstattungsgegenstände	
						878,38 €	240012	KiTa Hämelerwald - Ausstattungsgegenstände	
						6.969,52 €	61200.751700	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	
36310 - Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz									
Herrichtung des Containers mit Sitzbänken usw.									
300177	Unterstand Jugendplatz	0 €	FDL	10.07.2019	7.500,00 €	7.500,00 €	36310.733184	Maßnahmen der Sucht- und Gewaltprävention	
36501 - Städt. Kindertagesstätte Hohnhorstweg									
Änderung der Vorgehensweise zur Beschaffung der Erstausrüstung									
200106	Umsetzung KiTa-Maßnahmepaket	0 €	Rat	03.07.2019	70.000,00 €	70.000,00 €	300172	Ersatzbau 1-Feld-Halle Lehrte-Süd	
36502 - Städt. Kindertagesstätte Marktstraße									
Anschaffung eines Regals									
300141	KiTa Marktstr. - Ausstattungsgegenstände	0 €	FDL	03.09.2019	1.310,10 €	1.310,10 €	36502.727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	
Ersatzbeschaffung Musikanlage									
300141	KiTa Marktstr. - Ausstattungsgegenstände	0 €	FDL	03.12.2019	1.499,00 €	1.499,00 €	36502.727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	
36504 - Städt. Kindertagesstätte Dürerring									
Ersatzbeschaffung									
300143	Gewerbegeschirrspüler	0 €	FDL	10.09.2019	365,00 €	365,00 €	36504.727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	
36507 - Städt. Kindertagesstätte Ahlten									
Änderung der Vorgehensweise zur Beschaffung der Erstausrüstung									
200106	Umsetzung KiTa-Maßnahmepaket	0 €	Rat	03.07.2019	70.000,00 €	70.000,00 €	300172	Ersatzbau 1-Feld-Halle Lehrte-Süd	
36510 - Städt. Kindertagesstätte Hämelerwald									
Änderung der Vorgehensweise zur Beschaffung der Erstausrüstung									
200106	Umsetzung KiTa-Maßnahmepaket	0 €	Rat	03.07.2019	70.000,00 €	70.000,00 €	300172	Ersatzbau 1-Feld-Halle Lehrte-Süd	

Investnr.	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Höhe	Produktkonto / Investnr.	Deckung Bezeichnung
			von	am				
Teilhaushalt 3								
36512 - Städt. Kindertagesstätte Sievershausen								
Anderung der Vorgehensweise zur Beschaffung der Erstausrüstung								
200106	Umsetzung KiTa-Maßnahmepaket	0 €	Rat	03.07.2019	70.000,00 €	70.000,00 €	300172	Ersatzbau 1-Feld-Halle Lehrte-Süd
42401 - Sportstätten								
Sicherstellung des Spielbetriebs im Stadion am Pflingstanger								
200111	Fußballtore	0 €	FDL	21.11.2019	3.853,22 €	3.853,22 €	42401.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Aufgrund der Trockenheit notwendige Ersatzbeschaffung								
220008	Beregnung Sportanlage Aligse	0 €	FDL	09.07.2019	2.664,90 €	2.664,90 €	42401.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Zaunanlage durch Wildschweine zerstört, für den Spielbetrieb notwendig								
240025	Sportplatz Hämelerwald - Ballfangzaun	0 €	FDL	02.10.2019	14.006,65 €	14.006,65 €	250018	Sportplatz Immensen - Ballfangzaun
Summe Investitionen Teilhaushalt 3					574.748,65 €			

Teilhaushalt 4								
11111 - Gebäudewirtschaft								
Erhöhung der Rücklage für Kita Ahlten								
210004	Kita Ahlten Schlahdekamp - Rücklage	4.600 €	FDL	22.10.2019	1.900,00 €	1.900,00 €	200008	Schulen - Verbesserung der Akustik
Bau einer viergruppigen KiTa in Arpke								
230013	Kita Arpke Im See - Neubau	2.396.000 €	Rat	22.05.2019	1.231.587,04 €	1.231.587,04 €	300172	Ersatzbau 1-Feld-Halle Lehrte-Süd
Erhöhung der Rücklage für Kita Immensen-Arpke II								
250003	Kita Immensen-Arpke - Rücklage	3.600 €	FDL	22.10.2019	1.450,00 €	1.450,00 €	200008	Schulen - Verbesserung der Akustik

Investnr.	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Höhe	Produktkonto / Investnr.	Deckung Bezeichnung
			von	am				
Teilhaushalt 4								
54100 - Gemeindestraßen								
Vorbereitende Maßnahme wurde auf 200038 gebucht. Auszahlung wurde richtigerweise auf 210020 ausgezahlt. Ansatz per ÜPL von 200038 auf 210020 umbuchen.								
210020	Hannoversche Straße	0 €	FDL	03.03.2019	6.756,10 €	6.375,07 €	200038	Vorbereitung von Ausbaumaßnahmen
Ausschreibungsergebnis für den Ausbau des 2. Bauabschnitts								
210023	Backhausstraße	1.804.700 €	Rat	03.07.2019	18.000,00 €	18.000,00 €	250012	Am Gosekamp
Angebotssumme höher als erwartet								
210030	Ahlten - Bushaltestellen	0 €	FDL	28.05.2019	1.800,00 €	1.800,00 €	250012	Am Gosekamp
Betonbodenplatte für Buswartehäuschen								
210030	Ahlten - Bushaltestellen	0 €	FDL	04.09.2019	2.435,20 €	2.435,20 €	230009	An der Bockmühle
Durchlass Arpke								
230022	Arpke - Durchlass mit Überquerung	0 €	FDL	10.04.2019	15.000,00 €	15.000,00 €	54100.721200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens
Pflasterarbeiten Am Hainwald Hämelerwald								
240013	KiTa Hämelerwald - Befestigung Seitenstreifen Straße	0 €	FDL	11.03.2019	50,00 €	50,00 €	200037	Straßenbeleuchtung - Kleine Neubaumaßnahmen, Lückenschluß
Zusätzliche Mittel für den Endausbau der Straße Am Fuhsegraben, BG Sievershausen								
280011	Kirchlahe	500.000 €	Rat	03.04.2019	75.000,00 €	75.000,00 €	200035	Ortsdurchfahrten
Erweiterung der Dunkelampeln								
300105	Neubau Feuerwehr / Erschließungsstraße	0 €	FDL	02.08.2019	1.500,00 €	1.500,00 €	250012	Am Gosekamp
Ersatz der durch Wassereinfluss beschädigten Stromanschlüsse								
300212	Energiesäulen/-poller	0 €	FDL	02.07.2019	6.000,00 €	6.000,00 €	250012	Am Gosekamp
55101 - Öffentliches Grün und Landschaftsbau								
Bolzkäfig Ahlten								
210029	Bolzkäfig Ahlten	0 €	FDL	21.02.2019	10.000,00 €	10.000,00 €	280019	Ausgleichsmaßnahmen Kirchlahe-Süd
erhöhte Planungskosten								
210029	Bolzkäfig Ahlten	0 €	FDL	01.08.2019	5.000,00 €	5.000,00 €	280019	Ausgleichsmaßnahmen Kirchlahe-Süd

Investnr.	Bezeichnung	Ansatz	Beschluss		Überschreitung	Höhe	Produktkonto / Investnr.	Deckung	Bezeichnung
			von	am					
Teilhaushalt 4									
55200 - Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen									
Gerichtsurteil Honorar Ingenieursgesellschaft									
300216	Ausbau Ahlten-Iltener-Grenzgraben	0 €	BGM	05.11.2019	49.091,67 €	49.091,67 €	280015	Renaturierung Katje-Fuhse	
Gerichtsurteil Zinsen aus Honorarforderungen									
300216	Ausbau Ahlten-Iltener-Grenzgraben	0 €	Rat	04.12.2019	17.664,07 €	17.664,07 €	55200.721200	Geschäftsaufwendungen	
57302 - Baubetriebswesen									
Anschaffung Hochdruckreiniger									
300181	Gerätebeschaffung OE 4.6	0 €	FDL	23.04.2019	3.000,00 €	3.000,00 €	300119	Fahrzeugbeschaffung OE 4.6	
Startbooster									
300181	Gerätebeschaffung OE 4.6	0 €	FDL	21.05.2019	1.730,00 €	1.730,00 €	300119	Fahrzeugbeschaffung OE 4.6	
Ersatzbeschaffung Stampfer									
300181	Gerätebeschaffung OE 4.6	0 €	FDL	02.12.2019	3.129,70 €	3.129,70 €	57302.783110	Fahrzeugbeschaffung OE 4.6	
Summe Investitionen Teilhaushalt 4					1.451.093,78 €				
Gesamtsumme Investitionen					2.464.077,37 €				